

KONSOLIDOVANÁ POLOLETNÍ ZPRÁVA ZA 1. POLOLETÍ 2013

TOMA, a.s.

OBSAH

ÚVOD	3
A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU	4
B. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU ZA UPLYNULÉ POLOLETÍ	6
C. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU V NÁSLEDUJÍCÍM POLOLETÍ.....	18
D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI...	20
E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1. POL. 2013	22
PŘÍLOHA MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	27
F. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SKUPINY, CHARAKTERISTIKA MAJETKU A SROVNÁNÍ S ODPOVÍDAJÍCÍM OBDOBÍM PŘEDCHOZÍHO ROKU	52
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU 2013	55

ÚVOD

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka je sestavena v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU (International Accounting Standards – IAS a International Financial Reporting Standards – IFRS).

Číselné údaje ani mezitímní konsolidovaná účetní závěrka nejsou ověřeny auditorem. Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka je sestavena v plném rozsahu dle požadavků IAS 1.

Konsolidační celek, který tvoří společnosti TOMA, a.s. a podniky, kde má společnost přímý a nepřímý podíl, je v textu konsolidované výroční zprávy označován jak „skupina“. Společnost TOMA, a.s. je v textu označována také jako „mateřský podnik“ nebo „emitent“ popř. „společnost“.

Číselné údaje za jednotlivé podniky, zejména hodnota majetku a výsledku hospodaření, jsou stejně jako údaje za konsolidační celek uvedeny po provedených konsolidačních úpravách, pokud není u konkrétního údaje uvedeno jinak.

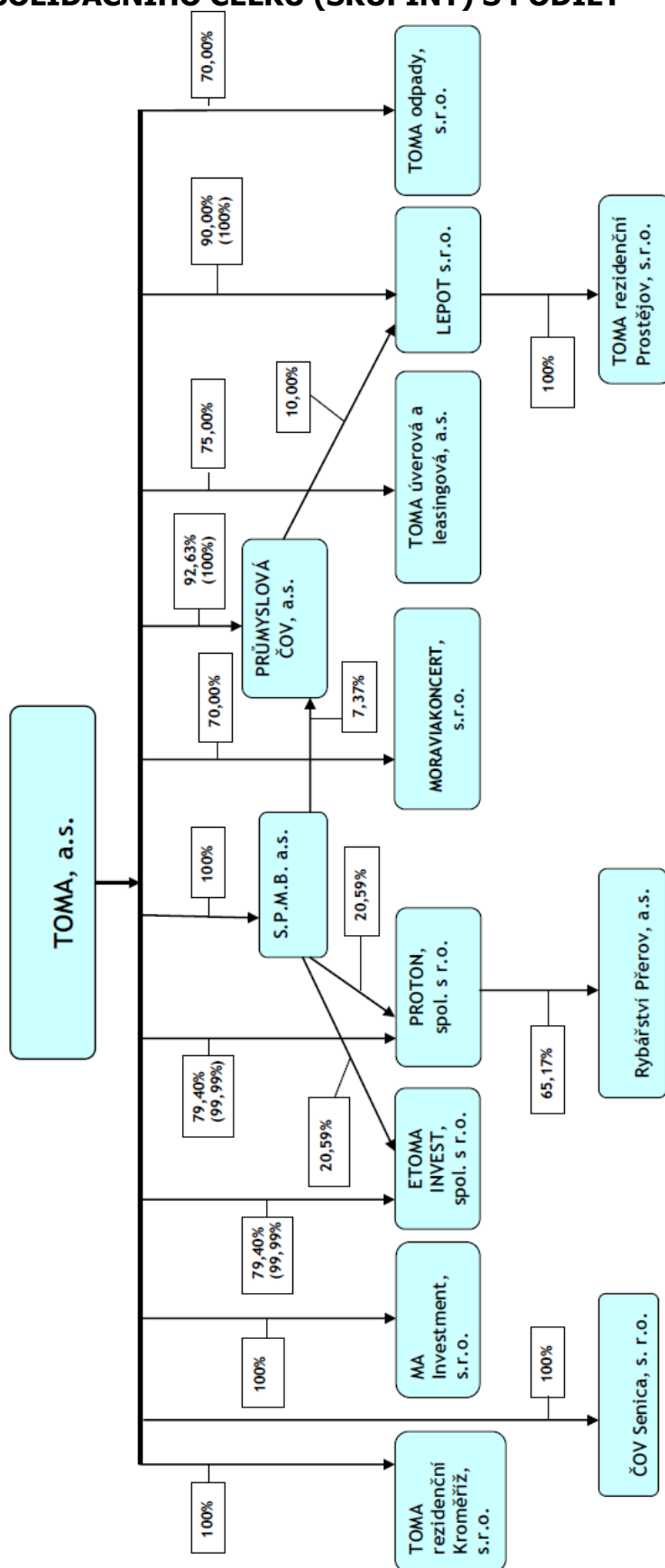
Za sledované období se v textu této zprávy považuje kalendářní 1. pololetí 2013.

A. ÚDAJE O KONSOLIDAČNÍM CELKU

Konsolidační celek (skupinu) tvoří v souladu s metodikou IAS / IFRS tyto podniky:

1. **TOMA, a.s.** se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice, IČ 18152813 (mateřský podnik)
2. **ČOV Senica, s.r.o.** se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika)
3. **ETOMA INVEST spol. s r.o.** se sídlem Orlová-Lutyně U Centrumu 751, PSČ 735 14, IČ 63469138
4. **LEPOT s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 82, IČ 60696958
5. **MORAVIAKONCERT, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. T.Bati 1566, PSČ 765 82, IČ 25570838
6. **MA Investment, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 332, PSČ 765 02, IČ 27688941
7. **PROTON, spol. s r.o.** se sídlem Praha - Nové město, Spálená 108/51, PSČ 110 00, IČ 63488388
8. **PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.** se sídlem Otrokovice, Objízdna 1576, okres Zlín, PSČ 765 02, IČ 25342665
9. **Rybářství Přerov, a.s.** se sídlem Přerov, gen. Štefánika 5, IČ 47675756
10. **S.P.M.B. a.s.** se sídlem Brno, Řípská 1142/20, okres Brno-město, PSČ 627 00, IČ 46347178
11. **TOMA odpady, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ283 06 376
12. **TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 02, IČ 27728269
13. **TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.** se sídlem Otrokovice, tř. Tomáše Bati 1566, PSČ 765 82, IČ 28333012
14. **TOMA úverová a leasingová, a.s.** se sídlem Májová 1319, Čadca 055 01, Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

SCHÉMA KONSOLIDAČNÍHO CELKU (SKUPINY) S PODÍLY



Pozn.: V závorkách je uveden celkový podíl (přímý + nepřímý) spol. TOMA, a.s. na daném podniku

B. INFORMACE O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU ZA UPLYNULÉ POLOLETÍ

Podnikatelská činnost emitenta

Následující údaje mateřského podniku vychází z hodnot před provedenými konsolidačními úpravami a jsou porovnány s údaji individuální účetní závěrky 2012.

V prvním pololetí letošního roku bylo dosaženo zisku 19.425 tis.Kč při tržbách 173.288 tis.Kč. Plánovaný zisk ve výši 19.632 tis.Kč nebyl splněn. Zpočátku roku se v hospodaření negativně projevilo nevyúčtování zelených bonusů. Od ledna letošního roku se toto vyúčtování provádí přes server Operátora trhu s elektřinou a vznikaly problémy a zdržení na straně tohoto operátora zejména v prvních měsících letošního roku. Souhrnně za celé 1. pololetí jsou však již všechny zelené bonusy zahrnuty ve výnosech společnosti. Dodávky energií a čištění odpadních vod probíhaly bez výraznějších výkyvů nebo komplikací. Výroba el. energie ve fotovoltaické elektrárně a kogeneračních jednotkách probíhala v souladu s plánem. Nedošlo k významným změnám ve struktuře či objemu dodavatelů nebo odběratelů (zákazníků).

Pronájem majetku

Plánovaný zisk odboru za sledované období byl splněn a překročen především vlivem pozitivních výsledků hospodaření většiny oddělení odboru. Kladný výsledek hospodaření zapříčinila zejména úspora provozních nákladů na většině oddělení. Všechny byty a nebytové prostor postavených v rámci developerské činnosti podniku, které dosud nebyly prodány, jsou v současné době pronajímány. Nedošlo k podstatné změně počtu a struktury nájemců nebo výši nájmů.

Leasing

Vyjma klasického leasingového financování společnost nově poskytuje také střednědobé obchodní úvěry zajištěné nemovitostmi dlouholetým bonitním klientům. Plánovaný zisk odboru byl překročen zejména vlivem výnosových úroků z poskytnutého financování ze začátku letošního roku (nový obchodní úvěr). Kladně se v hospodaření projevilo rovněž rozpuštění některých opravných položek k pohledávkám po splatnosti, které byly vytvořeny v minulosti a nyní došlo k úhradě těchto pohledávek. Ve sledovaném období byly profinancovány pouze dvě leasingové smlouvy. V oblasti poskytování finančního leasingu se projevuje recese na trhu leasingového financování (odstranění daňové výhodnosti leasingu, silná konkurence bankovních leasingových společností, snížení výnosnosti této formy investování). O tuto formu financování se v posledních letech zájem trvale a výrazně snižuje a aktuálně je minimální. Zaměstnanci odboru se intenzivně snaží získávat nové bonitní klienty a rovněž oslovují stávající klienty se zvýhodněnými nabídkami různých forem financování (nově obchodní úvěry). V hospodaření odboru se jinak neprojevovaly žádné další mimořádné skutečnosti.

Zpracování, likvidace odpadů a ČOV

Odbor dosáhl zisku avšak plán na první pololetí letošního roku nebyl splněn. V hospodaření odboru se negativně projevily vyšší náklady spojené se skládkováním čistírenských kalů, které se provádí nepravidelně, a přispěly tak k nesplnění plánovaného hospodářského výsledku. Rovněž vyšší náklady na nákup materiálu (chemické suroviny využívané při procesu čištění) snížily dosažený hospodářský výsledek. Nárůst nákladů byly zčásti kompenzovány vyššími tržbami za čištění odpadních vod a výrobu el. energie v KGJ. Společnost má schválenou dotaci ve výši 40% uznatelných nákladů na projekt „Využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV. Připravuje se první výběrové řízení na dodavatele. V současné době se stále připomínají podmínky poskytnutí dotace, které budou následně podepsány (pravděpodobně září 2013). Projekt by měl přinést úspory nákladů na skládkování čistírenských kalů. Plánované náklady jsou 27 mil.Kč + DPH. V ostatních nákladech a výnosech nedošlo k podstatným odchylkám od plánovaných hodnot. Provoz čistírny odpadních vod probíhal bez komplikací.

Prodej energií

Odbor dosáhl zisku avšak plán na první pololetí letošního roku nebyl splněn. V hospodaření odboru se negativně projevily zejména nižší tržby z prodeje tepla sloužícího k vytápění v důsledku teplejšího počasí. Výroba el. energie ze solárních panelů a kogeneračních jednotek probíhá i nadále bez komplikací. Problematická je ekonomika parního hospodářství - vysoké tepelné ztráty, které by měl odstranit dále popsáný projekt. Společnost má schválenou dotaci ve výši 40% uznatelných nákladů na projekt „Rekonstrukce a optimalizace tepelné parní sítě TOMA, a.s.“. V červenci bylo zahájeno první výběrové řízení na dodavatele. V současné době se stále připomínají podmínky poskytnutí dotace, které budou následně podepsány (pravděpodobně září 2013). Projekt by měl přinést podstatné snížení tepelných ztrát v parních rozvodech v průmyslovém areálu TOMA Otrokovice, které jsou ve vlastnictví společnosti. Celkové plánované náklady projektu jsou 37 mil.Kč + DPH. V hospodaření ostatních oddělení odboru (výroba, distribuce a prodej el. energie, vody a stlačeného vzduchu) nedošlo k žádným podstatným odchylkám od plánovaných hodnot. Dodávky energií probíhaly bez komplikací. V následujících měsících nejsou očekávány významné změny v odběrech energií ani zhoršení finanční situace hlavních odběratelů.

Developerká činnost

Nové projekty jsou realizovány prostřednictvím dceřiných společností. K prodeji jsou stále nabízeny v minulosti dokončené nebytové prostory v Centru obchodu a služeb v Otrokovicích a byty v Hulíně. Zájem o koupi bytů však nesplňuje očekávání a proto se v minulosti přistoupilo k pronájmu a aktuálně jsou všechny byty a většina nebytových prostor pronajaty.

Oblast developerství, která je vykonávána prostřednictvím dceřiných společností, si v uplynulých letech prošla obdobím útlumu. Postavené byty a nebytové prostory se prodávají jen s obtížemi a velmi pomalu a jsou proto pronajímány. Vedení společnosti

se na základě tohoto negativního vývoje rozhodlo pozastavit realizaci nových developerských projektů. Připravované akce na dceřiných společnostech jsou dokončovány do schválených územních rozhodnutí popř. stavebních povolení. Tyto projekty budou poté prodány třetím subjektům anebo zastaveny pro realizaci v budoucnu. Další informace k jednotlivých projektům jsou uvedeny v komentářích k jednotlivých dceřiným společnostem.

Ostatní činnosti

V ostatních podnikových činnostech bylo dosaženo lepších výsledků v hospodaření železniční vlečky, kde se kladně projevila zejména úspora nákladů na opravy. Naopak v hospodaření autoopravny nebylo dosaženo plánovaného zisku a to především v důsledku nedosažení plánované výše tržeb. V dalších činnostech podniku nedošlo k podstatným změnám nebo problémům a činnosti probíhají v souladu s plánem.

Jinak hospodaření podniku probíhalo v souladu se schváleným finančním plánem a neprojeví se v něm žádné další zásadní skutečnosti, která by měli dopad na hospodářskou a finanční situaci emitenta a cenu jeho akcií.

Stav majetku a závazků emitenta

Hodnota aktiv dosáhla k 30.6.2013 částku 1.893.759 tis.Kč a ve srovnání s koncem roku 2012 došlo k celkovému nárůstu aktiv o cca 8,4 mil.Kč. I přes vliv běžných odpisů vzrostla dlouhodobá aktiva a naopak došlo ke snížení krátkodobých aktiv. Dlouhodobá aktiva vzrostla cca o 25 mil.Kč a to zejména v položkách nedokončených investic. V prvním pololetí probíhala výstavba provozní haly k pronájmu. Také další probíhající udržovací investice do nemovitostí a technologií (zejména čistírna odpadních vod) měly dopad v podobě navýšení nedokončených investic ke dni 30.6.2013. Ostatní položky dlouhodobých aktiv zůstaly téměř beze změn.

Krátkodobá aktiva se naopak snížila a to zejména v položkách pohledávek. Pohledávky z obchodního styku klesly o více jak 14 mil.Kč ve srovnání s koncem loňského roku. Nejedná se o vliv konkrétní mimořádné události, ale pokles běžné neuhrazené fakturace, kdy na konci loňského roku byla patrná zhoršená platební morálka některých odběratelů. Objem pohledávek po splatnosti se od začátku roku nijak podstatně nezměnil. Mírně se snížil objem finančních prostředků (cca o 2,2 mil.Kč). Ostatní krátkodobá aktiva zůstala téměř beze změn.

Většinu aktiv tvoří dlouhodobá aktiva (82% aktiv) a to konkrétně finanční investice do dceřiných podniků (39%). Pozemky, budovy a zařízení tvoří cca 40% aktiv podniku. Nejvýznamnější položkou krátkodobých aktiv jsou zásoby (4%), kde se jedná především o postavené byty k prodeji v Hulíně a nebytové prostory v Otrokovicích. Tyto nemovitosti jsou vedeny jako výrobky, protože byly postaveny za účelem prodeje. To se však zatím nedaří a jsou dočasně pronajímány. Krátkodobé pohledávky tvoří 13% aktiv (vč. poskytnutých půjček a rámcového financování dceřiným společnostem). Co se struktury majetku týče od počátku roku vzrostl podíl dlouhodobých aktiv cca o 1% hodnoty celkových aktiv a naopak snížil se podíl pohledávek cca o 1% aktiv. Ostatní položky co se týče struktury aktiv podniku zaznamenaly změny maximálně do 1% hodnoty aktiv.

Na straně pasiv došlo ke zvýšení vlastního kapitálu (nerozdělený zisk) a dlouhodobých závazků (především úvěrů). V únoru byl částečně čerpán dlouhodobý úvěr od Raiffeisenbank, a.s. ve výši 17,5 mil.Kč. Krátkodobé závazky celkově klesly a to o více jak 14 mil.Kč. Na tento pokles mělo vliv především snížení závazků z obchodního styku ve splatnosti ve srovnání s koncem roku 2012. Naopak mírně vzrostl objem krátkodobých úvěrů resp. krátkodobé části dlouhodobých úvěrů (vliv uvedeného čerpání). Společnost TOMA, a.s. nemá žádné závazky po splatnosti s výjimkou občasných případů v podobě zádržného u dodaných stavebních prací nebo závazků vzniklých z jiných příčin vinou věřitele (např. nedodržení smluvních ujednání ze strany dodavatele a s tím související neuhrazení plné ceny apod.) Ostatní položky pasiv zaznamenaly v uplynulém pololetí jen mírné změny.

Všechny dlouhodobé úvěry jsou řádně spláceny podle splátkových kalendářů. Nízká sazba mezibankovního trhu PRIBOR se pozitivně projevuje ve finančním hospodaření společnosti, protože nákladové úroky z těchto úvěrů jsou na tuto pohyblivou sazbu vázány. Průměrná úroková sazba úvěrů se nyní pohybuje pod hranicí 3% p.a. Vzhledem k tomu, že částka čerpání úvěrů byly vyšší než součet splátek dlouhodobých úvěrů, úvěrová zadluženost společnosti ve sledovaném období vzrostla. Přesto je celkové zadlužení společnosti nízké a dosahuje jen 16,65% (na konci roku 2012 to bylo 17,32%). Doposud nebyly ani nejsou žádné problémy se solventností a likviditou a ani nejsou žádné čekávány v budoucnu.

Ostatní významné skutečnosti týkající se emitenta

- Představenstvem společnosti byl v lednu schválen finanční plán pro rok 2013 a ostatní plány s ním související (plán měrných jednotek, plán investic a oprav). Plánovaná výše zisku pro rok 2013 je 40 mil.Kč
- V únoru došlo ke změně osoby člena dozorčí rady voleného zaměstnanci a Mgr. Evu Klimentovou (právník společnosti) nahradil Ing. Pavel Ratiborský (technický ředitel).
- V únoru došlo k částečnému čerpání dlouhodobého investičního úvěru od Raiffeisenbank a.s. ve výši 17,5 mil.Kč k financování provozní haly k pronájmu III. Zbylá část ve výši 12,5 mil. Kč byla vyčerpána v červenci letošního roku.
- Dne 28.6.2013 od 900 hod se v sídle společnosti PROSPERITA holding, a.s. Nádražní 213/10, 702 00 Ostrava, konala řádná valná hromada společnosti TOMA, a.s. (IČ 18152813). Akcionáři na valné hromadě schválili, aby zisk za rok 2012 ve výši 45.012.910,17Kč byl rozdělen takto: 4.500.000,00 Kč – do rezervního fondu, 40.512.910,17 Kč - ve prospěch účtu 428 – nerozdělený zisk. Akcionáři společnosti neodsouhlasili výplatu dividend za rok 2012. Na valné hromadě byly akcionáři projednány a schváleny roční individuální i konsolidovaná účetní závěrka za rok 2012, zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2012, zpráva

představenstva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2012 (zpráva o propojených osobách). Dále byly projednány zpráva dozorčí rady, výrok auditora a souhrnná vysvětlující zpráva podle §118 odst. 8 zákona č. 256/2004 Sb.

- Dne 3.4.2013 byla schválena žádost o dotaci z programu OPPI na projekt „Rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě TOMA, a.s.“. V červenci bylo vyhlášeno první výběrové řízení na dodavatele, které končí na konci srpna. Aktuálně stále probíhá mezi společnostmi TOMA, a.s. a poskytovatelem dotace proces připomínkování podmínek poskytnutí dotace, které by měly být podepsány pravděpodobně v září letošního roku.
- Dne 13.6.2013 byla schválena žádost o dotaci z programu OPPI na projekt „Využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV“. V srpnu bylo vyhlášeno výběrové řízení na dodavatele, které končí na konci měsíce září. Aktuálně stále probíhá mezi společnostmi TOMA, a.s. a poskytovatelem dotace proces připomínkování podmínek poskytnutí dotace, které by měly být podepsány pravděpodobně v září letošního roku.
- Společnost MITAS, a.s. pokračuje ve výstavbě provozních hal v areálu TOMA. Stěhování výroby do nových hal je plánováno na druhou polovinu letošního roku a zahájení výroby v těchto halách pak na počátek roku 2014.
- V souvislosti s projektem výstavby trafostanice stanice VVN (110 kV) v areálu společnosti je uzavřena smlouva o připojení s regionálním distributorem E. On. V současné době se v rámci dokončení projektové dokumentace projednává zohlednění podmínek stavebního úřadu a koordinuje se technické řešení s regionálním distributorem.
- Představenstvo společnosti TOMA, a.s. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, 765 02 Otrokovice (IČ 18152813), jako jediný akcionář v působnosti valné hromady společnosti S.P.M.B. a.s. se sídlem Brno, Řípská 1142/20, okres Brno-město, PSČ 627 00 (IČ 46347178), rozhodlo o výplatě dividendy z nerozděleného zisku ve prospěch společnosti TOMA, a.s. ve výši 100 mil.Kč. Dividenda by měla být vyplacena v několika platbách v průběhu druhého pololetí letošního roku.
- Společnost TOMA, a.s. se po jednáních s nájemcem rozhodla pro stavbu další provozní haly (rozšíření) ve svém areálu. Akce nesla pracovní název REMAQ 3. První hala byla úspěšně realizována v létě 2009 a její přístavba (REMAQ 2) v roce 2011. K financování této haly (3. etapa) byl použit dlouhodobý investiční úvěr ve výši 30 mil.Kč od Raiffeisenbank, a.s. Dne 3.11.2012 nabylo právní moci stavební povolení. Následně byl vybrán dodavatel a v průběhu 2. čtvrtletí 2013 byla stavba dokončena. Následně byla dne 31.5.2013 uzavřena dlouhodobá nájemní smlouva s nájemcem, který tuto halu stejně jako první halu (vč. přístavby) využívá k recyklaci plastů. V současnosti je hala ve

zkušebním provozu (dle stavebního povolení) a probíhají úkony nutné k řádné kolaudaci.

Podnikatelská činnost dceřiných podniků

ČOV Senica, s.r.o. se sídlem se sídlem Železničná 362/122, Senica, IČ 46196200, Slovenská republika (Obchodní registr okresního soudu Trnava, Slovenská republika).

Společnost ČOV Senica s.r.o. je vlastníkem čistírny odpadních vod pro průmyslový areál v Senici (bývalý areál Slovenského hodvábu). Hlavní činností podniku je čištění odpadních vod z napojeného průmyslového areálu a několika nemovitostí mimo něj. Objem aktiv podniku je 16.658 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Senici. Hodnota vlastního kapitálu je – 3.886 tis.Kč. Společnost má závazky pouze vůči mateřskému podniku plynoucí z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků ve výši 18.738 tis. Kč (zůstatek k 30.6.2013), které společnost čerpala v souvislosti s dokončením modernizace provozu čistírny odpadních vod. Společnost má 7 zaměstnanců. Náklady tvoří především výkonová spotřeba a osobní náklady. Společnost dosáhla ztráty ve výši – 475 tis.Kč. V hospodaření podniku se neprojevovaly žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány.

ETOMA INVEST spol. s r.o. se sídlem U Centrumu 751, Orlová-Lutyně 735 14, IČ 63469138

objem aktiv této dceřiné společnosti ke dni 30.6.2013 je 794.117 tis.Kč. Společnost se zabývá především správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Většinu majetku tvoří investice do přidružených a ostatních podniků a investice do podílových listů. Hodnota vlastního kapitálu je 744.950 tis.Kč. Za 1 pololetí letošního roku dosáhl podnik zisku 22.315 tis.Kč. Vysoký zisk byl dosažen především z prodeje cenných papírů určených k obchodování. Společnosti byly v první polovině roku schváleny dividendy ze společností ENERGOAQUA, a.s. ve výši 31 016 tis.Kč a ALMET, a.s. ve výši 2.708 tis.Kč. Podnik má 1 zaměstnance. Situace podniku je stabilní a jeho činnost zisková. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace

LEPOT s.r.o. se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ 60696958

společnost není podnikatelsky aktivní. Hodnota jeho majetku je 11.924 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen pozemky o rozloze cca 3 ha v areálu TOMA v Otrokovcích, finanční investicí v podobě 100% podílu na ZK společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a krátkodobými pohledávkami. Hodnota vlastního kapitálu je záporná -22.655 tis.Kč především jako důsledek vysoké neuhrazené ztráty z minulých let. Společnost má celkové závazky ve výši 38.492 tis.Kč vůči mateřskému podniku TOMA, a.s. Tento závazek je ve splatnosti a je zajištěn tržní hodnotou vlastněných pozemků. Za 1. pololetí letošního roku společnost dosáhla ztráty ve výši -47 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance.

MORAVIAKONCERT, s.r.o. se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 765 82, IČ 25570838

Společnost se v minulosti zabývala organizováním a pořádáním hudebních koncertů a kulturních akcí. Společnost ve sledovaném období nevykázala podnikatelskou činnost. Nedosahovala tržeb ani hospodářského výsledku, nemá náklady vyjma bankovních poplatků za vedení účtu. Ve sledovaném období dosáhla ztráty - 2 tis.Kč. Hodnota aktiv je 59 tis.Kč a vlastního kapitálu - 2.294 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku ve výši 2.246 tis.Kč ze Smlouvy o finanční spolupráci. Nejsou zatím určeny žádné konkrétní plány do budoucna a vyhledává se vhodný projekt k realizaci.

MA Investment, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 332, Otrokovice 765 02, IČ 27688941

dceřiná společnost se zabývala realizací developerského projektu – výstavby bytového domu „Nové Sladovny“ v katastru města Kroměříž na pozemcích ve vlastnictví této společnosti. Realizace byla dokončena v srpnu 2010. Hodnota majetku společnosti je 37.324 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – výrobky – byty. Hodnota vlastního kapitálu je 7.827 tis.Kč a je tvořen převážně nerozděleným ziskem. Společnost má závazek vůči mateřskému podniku v podobě půjčky a smlouvy o rámcovém financování v celkové výši 27 mil.Kč (v květnu byly splaceny 2 mil.Kč). V prvním pololetí společnost dosáhla tržeb z prodeje výrobků 3.831 tis.Kč a zisku ve výši 651 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost byla účelově založena pro realizaci zmíněného projektu. Společnost MA Investment, s.r.o. dále připravila developerský projekt pod názvem Rezidence Floriánka v centru Prostějova. Rozsah projektu je 102 bytových jednotek, 12 garáží, 104 garážových stání a 2 komerční prostory. V současné době je projekt ukončen pravomocným stavebním povolením. Dále se projekt nabídne k prodeji nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci.

PROTON, spol. s r.o. se sídlem Praha, Nové město, Spálená 108/51, PSČ 110 00, IČ 63488388

je společnost, která se zabývá správou finančních aktiv a obchodováním na kapitálových trzích. Účetní hodnota majetku podniku je k 30.6.2013 celkem 114.978 tis.Kč. Dlouhodobý majetek tvoří podíl v podniku Rybářství Přerov, a.s. a jiné finanční investice (CP určené k obchodování, půjčky a úvěry). Podnik nemá hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek a nevykazuje provozní činnost. Společnost má pohledávky v podobě půjček za společností TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. ve výši 15 mil.Kč a společností TOMA odpady, s.r.o. ve výši 5,6 mil.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 128.501 tis.Kč a podnik není zadlužen. Podnik nemá zaměstnance a dosáhl zisku ve výši 852 tis.Kč. Na tvorbě zisku se podílely především finanční výnosy. V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. se sídlem Objízdná 1576, Otrokovice 765 02, IČ 25342665
objem aktiv podniku je 300.920 tis.Kč. Majetek podniku tvoří především nemovitosti (pozemky, budovy a technologie) v areálu průmyslové čistírny odpadních vod v Otrokovicích. Podstatnou část majetku tvoří pohledávky z obchodního styku ve výši 27.522 tis.Kč. Jedná se o pohledávky za dlužníkem Otrokovické papírny, a.s., které společnost nabyla postoupením od mateřského podniku v roce 2010 na začátku roku

2012. Jedinou a hlavní činností podniku je pronájem nemovitostí společnosti TOMA, a.s. jako provozovateli čistírny odpadních vod. Hodnota vlastního kapitálu je 248.692 tis.Kč. Společnost má vyjma odloženého daňového závazku závazky pouze vůči mateřskému podniku (ze zmíněného postoupení pohledávek) a ČSOB, a.s. v podobě dlouhodobého investičního úvěru ve výši 13.716 tis. Kč (zůstatek k 30.6.2013), který společnost v září 2008 čerpala v souvislosti s modernizací provozu čistírny odpadních vod. Veškeré tržby podniku jsou v rámci konsolidovaného celku. Společnost nemá zaměstnance. Společnost dosáhla ve sledovaném ztráty ve výši – 7.407 tis.Kč. Ztráta je způsobena především odpisy, oproti kterým nejsou žádné externí tržby. Výnosy z pronájmu nemovitostí jsou v rámci konsolidace vyloučeny, protože jsou vůči mateřskému podniku tzn. v rámci skupiny. V hospodaření podniku se neprojevily žádné další významné skutečnosti a ani nejsou žádné významné události s vlivem na hospodaření podniku očekávány. Jedinou významnou skutečností tak zůstává nutnost další modernizace provozu ČOV v budoucnu, což je již řešeno v součinnosti s mateřským podnikem.

Rybářství Přerov, a.s. se sídlem gen. Štefánika 5, Přerov, IČ 47675756 společnost se zabývá zejména využíváním rybníků, speciálních rybochovných zařízení a jiných vodních ploch k produkci plůdků, násadových, tržních a generačních ryb. Společnost dosáhla ve sledovaném období tržeb ve výši 897 tis.Kč a ztráty – 5.680 tis.Kč. Hodnota aktiv je 142.560 tis.Kč a vlastního kapitálu 139.669 tis.Kč a společnost vykazuje jen minimální míru zadlužení. V hospodaření společnosti se každoročně na počátku roku negativně projevují náklady spojené s opravami a čištěním rybníků po zimním období. Výnosy a zisk se v hospodaření projeví až na konci roku v souvislosti s výlovy rybníků a prodejem ryb v předvánočním období. V podnikatelské činnosti podniku jinak nedošlo k žádným podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

S.P.M.B. a.s. se sídlem Řípská 1142/20, Brno 627 00, IČ 46347178 je podnik, který se zabývá převážně pronájmem vlastních nebytových prostor a poskytováním služeb v areálu Vlárská a Řípská 20 o celkové rozloze 123.557 m² s 28 objekty s nebytovými prostory. V 1. pololetí dosáhla společnost celkových tržeb ve výši 31.103 tis.Kč a zisku ve výši 14.383 tis.Kč. Účetní hodnota majetku k 30.6.2013 byla 970.481 tis.Kč a hodnota vlastního kapitálu 985.483 tis.Kč. V průběhu roku 2012 areál opustil jeden z nájemců a vedení společnosti usiluje o obsazení volných prostor bonitními nájemci. Společnosti byla v první polovině roku schválena dividenda ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 22.127 tis. Kč a ze spol. ALMET a.s. dividenda ve výši 1.178 tis. Kč. Společnost je stabilizovaná, zisková s minimální mírou zadluženosti a podniká bez významných problémů. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným dalším podstatným skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA odpady, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice 765 02, IČ 283 06 376

tato dceřiná společnost pro mateřskou společnost provádí kompletní příjem, zpracování a další nakládání s veškerými druhy odpadů, provozuje a obchodně zajišťuje všechna zařízení pro sběr, výkup, úpravu a zpracování kapalných průmyslových odpadů. Hodnota jeho majetku je 29.530 tis.Kč, přičemž majetek je tvořen především zařízením a krátkodobými pohledávkami z obchodního styku.

Společnost si podstatnou část dlouhodobého majetku pronajímá od společnosti TOMA, a.s. Hodnota vlastního kapitálu je 20.159 tis.Kč. Společnost dosáhla zisku 3.711 tis.Kč při tržbách 29.064 tis.Kč. Společnost má 12 stálých zaměstnanců. V roce 2012 společnost pořídila drtičku odpadů v hodnotě cca 7 mil.Kč, která by měla přispět ke tvorbě dalšího zisku a hodnoty. Společnost má závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjčky aktuálně ve výši nesplacené jistiny ve výši 5,6 mil.Kč. V podnikatelské činnosti podniku nedošlo k žádným zásadním skutečnostem s dopadem do hospodaření podniku a jeho finanční situace.

TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. se sídlem tř. Tomáše Bati 1566, Otrokovice 76502, IČ 27728269

Tato společnost vlastní v areálu bývalého pivovaru (později knoflíkárny) budovu. Byl zpracován projekt na stavbu pětipodlažního bytového domu s 32 bytovými jednotkami, 700m² komerčních prostor a 16ti garážovými stáními a 6ti venkovními stáními. Plánované náklady rekonstrukce byly 78,3 mil.Kč. V prosinci 2010 byla zahájena výstavba. Původně plánovaný termín dokončení (březen 2012) byl několikrát posunut z důvodů zpoždění ze strany zhotovitele. Počátkem roku 2013 bylo dílo předáno. Hodnota majetku společnosti je 60.821 tis.Kč, přičemž majetek je téměř výhradně tvořen zásobami – byty. Hodnota vlastního kapitálu je 8.343 tis.Kč. Společnost má závazek vůči mateřskému podniku ve výši 22.500 tis.Kč plynoucí z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. Společnost má dále závazek vůči společnosti PROTON spol. s r.o. v podobě půjčky ve výši 15 mil.Kč. V prvním pololetí společnost měla tržby 4.165 dosáhla zisku ve výši 663 tis.Kč. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu.

Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107 Kč s příslušenstvím. V této záležitosti nedošlo ke dni zpracování této zprávy ke změně, ani dosud nebylo nařízeno soudní jednání

TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o. se sídlem tř. T.Bati 1566, Otrokovice 76582, IČ 28333012

Tato dceřiná společnost se zabývá novým projektem pod názvem Rezidence Čápka. V současné době je vypracována územní studie a dokumentace pro územní řízení a zábor ZPF. Tento projekt se dovede do fáze územního rozhodnutí, které se právě zajišťuje, a bude nabídnut k prodeji, nebo zůstane ve společnosti připraven pro budoucí realizaci. Hodnota majetku společnosti je 34.442 tis.Kč, přičemž majetek je výhradně tvořen zásobami – nedokončená výroba – pozemky pod budoucími byty. Hodnota vlastního kapitálu je 26.465 tis.Kč. Společnost má závazky vůči mateřskému podniku ve výši 7.600 tis.Kč plynoucí z Rámcové smlouvy o poskytnutí finančních prostředků. V prvním pololetí společnost neměla tržby ani hospodářský výsledek. Společnost nemá zaměstnance. Společnost se zabývá pouze realizací zmíněného projektu.

TOMA úverová a leasingová, a.s. se sídlem Májová 1319, Čadca 055 01, Slovenská republika, IČ 36664090 (Obchodní registr okresního soudu v Žilině, Slovenská republika)

Tato dceřiná společnost se v minulosti zaměřovala se na poskytování půjček - hypoték na bydlení na trhu Slovenské republiky. Nyní již společnost neuzavírá nové smlouvy a zabývá se správou portfolia. Hodnota majetku společnosti dosáhla k 30.6.2013 částky 155.131 mil.Kč. Hodnota vlastního kapitálu je 31.802 tis.Kč. Majetek je tvořen dlouhodobými pohledávkami – poskytovanými hypotečními půjčkami. Všechny poskytnuté hypotéky jsou kryty zástavou nemovitosti, přičemž hodnota hypotéky dosahuje maximálně 50% tržní hodnoty nemovitosti. Za první pololetí dosáhla společnost zisku 7.555 tis.Kč. Společnost má minimální tržby a hlavní příjmy jsou finanční výnosy (úroky z hypoték). Společnost v minulosti (r. 2008) čerpala dlouhodobý úvěr, který je řádně splácen (aktuální zůstatek jistiny je 113 mil.Kč). Situace podniku je stabilizovaná a je očekávána budoucí tvorba zisku plynoucí z dlouhodobých splátkových kalendářů poskytnutých hypoték. Společnost má 5 zaměstnanců.

Dne 25.2.2013 poskytl mateřský podnik společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. krátkodobou půjčku ve výši 1,7 mil.Kč na krytí provozních výdajů. Půjčka byla splatná do 30.4.2013 a byla úročena obvyklou úrokovou sazbou.

Opatření k podstupovaným rizikům

V souvislosti se svou činností skupina není významným způsobem vystavena finančním rizikům. Program, který skupina realizuje v oblasti řízení rizik, se zaměřuje na nepředvídatelnost finančních trhů a snaží se minimalizovat potenciální negativní dopady na finanční výsledky skupiny.

Zajišťovací směnky – mateřský podnik využívá ke snížení finančních rizik spojených s poskytováním finančního leasingu zajišťovací směnky. Ke každé leasingové smlouvě jsou při podpisu smlouvy o finančním pronájmu s následným odkoupením pronajaté věci (*leasingová smlouva*) vystaveny zajišťovací vlastní směnky na řad společnosti v souhrnné výši, která je rovna celkové leasingové ceně včetně DPH bez 1.mimořádné splátky. Valná část těchto směnek je rovněž avalována dalšími fyzickými nebo právníky osobami a to v závislosti na rizikosti konkrétního leasingového případu a odborném posouzení kompetentních pracovníků (*vedoucí finančního odboru popř. stanovený schvalovací výbor*). O těchto směnkách vede mateřský podnik podrozvahovou evidenci. Zajišťovací směnky v ojedinělých případech používají také ostatní podniky skupiny.

Úroková opce - vzhledem k nárůstu úvěrového zatížení se vedení mateřského podniku rozhodlo snížit úrokové riziko uzavřením úrokové opce. Tato opce byla uzavřena na základě rámcové smlouvy č. 0312/08/00240 ze dne 5.9.2008. Úroková opce byla uzavřena dne 17.9.2008 tzv. formou zero-cost-collar na objem 30 mil.Kč na dobu 5 let (30.9.2008 – 30.9.2013), s vazbou na index *PRIBOR 1měsíční*, dno 3,1% p.a. a strop 5,1% p.a. Ve druhém pololetí letošního roku tato opce končí a

zatím se neuvažuje o pořízení dalšího úrokového zajištění vzhledem k aktuální situaci a výhledům na vývoj sazeb mezibankovního trhu.

Finanční riziko - v souvislosti se svou činností není skupina významným způsobem vystavena finančním rizikům, vyjma potenciálního finančního rizika představujícího změny v reálných hodnotách finančních investic. Riziko je řízeno účtováním o finančním majetku v reálném ocenění a případnou tvorbou nedaňových opravných položek k finančním investicím a pohledávkám.

Cenové riziko - při své podnikatelské činnosti podstupuje skupina obvyklé cenové riziko a to jak ze strany dodavatelů tak i odběratelů.

Měnové riziko - skupina nemá významné obchodní vztahy v mezinárodním měřítku, v důsledku čehož není významným způsobem vystavena měnovému riziku.

Úrokové riziko - v souvislosti s čerpanými úvěry podstupuje skupina úrokové riziko spočívající v možných změnách pohyblivé části úrokové sazby (sazba mezibankovního trhu *PRIBOR a EURIBOR*) u jednotlivých úvěrů. Vzhledem k dosavadnímu vývoji úrokových sazeb na mezibankovním trhu ČR a EU a vzhledem k budoucímu očekávání, vedení skupiny nepředpokládá v příštích letech takovou změnu úrokových sazeb, která by mohla mít vliv na majetek a jiná aktiva, závazky a jiná pasiva, finanční situaci a výsledek hospodaření. K snížení tohoto rizika aktuálně přispívá také výše popsaná úroková opce.

Úvěrové riziko a zástavní práva – skupina není vystavena zásadní koncentraci úvěrového rizika. V souladu s interními postupy a zásadami jsou výrobky i služby poskytovány jen odběratelům s náležitou úvěrovou historií. V souvislosti s přijatým kontokorentním a revolvingovým úvěrem a přijatými investičními úvěry má skupina zatížen zástavním právem vůči bance některý nemovitý a movitý majetek, pohledávky z obchodního styku a pojistného plnění a blankosměnky. Řízení tohoto úvěrového a zástavního rizika spočívá mimo pečlivého řízení likvidity především v úspěšné realizaci úvěry financovaných projektů, dosažení plánovaných ekonomických efektů těchto projektů a v řádném dodržování sjednaných splátkových kalendářů čerpaných úvěrů a řádným pojištěním movitého a nemovitého majetku.

Riziko z ručení - mateřský podnik ručí za úvěr dceřiné společnosti Průmyslová ČOV, a.s. (movitým majetkem, ručitelským prohlášením) a naopak tato společnost ručí za některé úvěry mateřského podniku svým nemovitým majetkem. Společnost S.P.M.B. a.s. ručí za úvěr poskytnutý společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. svým nemovitým majetkem. Společnost TOMA, a.s. ručí ručitelským prohlášením za potenciální závazky společnosti ČOV Senica, s.r.o. Skutečnost, že mateřský podnik je jediným vlastníkem společností S.P.M.B. a.s., ČOV Senica, s.r.o. a PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. (zde nepřímě) a také většinovým vlastníkem společnosti TOMA úverová a leasingová, a.s. (75%) a tyto společnosti jsou tedy podstatně majetkově propojeny snižuje riziko plynoucí z těchto vzájemných ručení.

Dotace – mateřský podnik v minulosti získal dotace z programů OPPI a OPPI. Aktuálně pracuje na dvou nových projektech, které mají schválenou dotaci z programu

OPPI. Dotace jsou vypláceny až po úspěšné realizaci dotovaných projektů a u projektů realizovaných v minulosti byly dotace vždy vyplaceny. Dosud se neobjevily žádné problémy a všechny proběhnuvší kontroly neshledaly vážnější nedostatky. Riziko spojené se získanými dotacemi je řízeno prostřednictvím pečlivé realizace dotovaných investičních akcí a důsledného dodržování všech závazných podmínek pro poskytnutí dotací.

Riziko likvidity - předpokladem obezřetného řízení likvidity je mít k dispozici dostatek finančních prostředků, které zajišťují, aby skupina měla dostatek finančních prostředků k zajištění svých platebních potřeb. Skupina řídí svoji likviditu především efektivním řízením nákladů a důsledným vymáháním pohledávek z obchodního styku. Dalším nástrojem ke snížení rizika likvidity je možnost čerpání kontokorentního a revolvingového úvěru.

Skupina nepoužívá další investiční instrumenty nebo další obdobná aktiva a pasiva v takovém rozsahu, který by měl význam pro posouzení majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, finanční situace a výsledku hospodaření.

Další důležité faktory, rizika a nejistoty, které ovlivnily nebo v budoucnu mohou ovlivnit finanční situaci, podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření skupiny jsou uvedeny jednotlivých částech této konsolidované pololetní zprávy zabývajících se hospodařením skupiny a také v příloze konsolidované mezitímní účetní závěrky. Mimo uvedené skutečnosti neovlivnily ani se neočekává, že by v budoucnu mohli ovlivnit finanční situaci, podnikatelskou činnost nebo výsledky hospodaření skupiny žádné podstatné faktory, rizika či nejistoty, které by bylo nutné samostatně komentovat.

C. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDÁNÉ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A VÝSLEDČÍCH HOSPODAŘENÍ EMITENTA A JEHO KONSOLIDAČNÍHO CELKU V NÁSLEDUJÍCÍM POLOLETÍ

Ekonomická situace nejvýznamnějších podniků skupiny je stabilní a vykazuje dlouhodobě ziskové hospodaření. U menších podniků, které nepřispívají významně k majetku a hospodaření skupiny nejsou očekávány podstatné změny.

Mateřský podnik bude pokračovat ve svých hlavních činnostech (výroba a distribuce energetických médií, pronájem nemovitostí, poskytování finančního leasingu a odpadové hospodářství). V leasingové činnosti společnosti je však patrný podstatný útlum ze strany poptávky a podnik tedy přistoupil k nabízení jiných formy financování (obchodní úvěr). Pro 2. pololetí letošního roku je plánována realizace několika výběrových řízení v souvislosti s realizací projektů „Rekonstrukce a optimalizace parní tepelné sítě TOMA, a.s.“ a „Využití odpadního tepla z KGJ na sušení kalů z ČOV“. Na tyto projekty byla schválena dotace z programu OPPI a dokončení jejich realizace je plánováno na březen 2015. Pokračovat budou přípravné práce k projektu stavby trafostanice VVN (110 kV) v areálu společnosti. Pokračují rovněž přípravné práce na výstavbu nového vjezdu do průmyslového areálu, který by měl odlehčit dopravní zátěži obydlených částí Otrokovic nákladní automobilovou dopravou. V průběhu měsíce září by mělo dojít k převzetí nakoupených nemovitostí v dražbě majetku společnosti Otrokovické papírny, a.s.. Část nemovitostí bude využita k zachování papírenské výroby v areálu, zbylá pro další rozvoj průmyslového areálu. V druhé polovině roku by měla společnost TOMA, a.s. přijmout schválenou dividendu ve výši 100 mil. Kč od společnosti S.P.M.B. a.s..

V průběhu druhého pololetí by se měla kompletně přestěhovat výrobní činnost podniku MITAS a.s. do nově postavených provozních budov na pozemcích v areálu, které společnost MITAS a.s. koupila od společnosti TOMA, a.s.

Nejsou očekávány žádné podstatné změny v hospodaření nebo majetku podniku. Neplánuje se čerpání dalších úvěrů nebo půjček (vyjma úvěru na provozní halu k pronájmu), naopak stávající zadlužení bude klesat v souladu se splátkovými kalendáři. Nejsou očekávány žádné změny v objemu a počtu dodavatelů či odběratelů ani ve struktuře a výši pohledávek a závazků z obchodního styku.

Podnik PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. bude i nadále hospodařit s účetní ztrátou. Jediné výnosy, které podnik dosahuje, jsou z pronájmu majetku mateřskému podniku a musí být v rámci konsolidace vyloučeny. Vysoké odpisové náklady související s vysokým objemem nemovitého majetku tohoto podniku však způsobují záporný hospodářský výsledek.

Společnosti S.P.M.B. a.s. a ETOMA INVEST, a.s. v druhé polovině letošního roku obdrží zbylé části dosud nevyplacených dividend se společností ENERGOAQUA, a.s. a ALMET, a.s.

V druhé polovině roku byl mělo být s nejvyšší pravděpodobností nařízeno jednání ve věci žaloby společnosti SYNER Morava, a.s. proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o.,m kterým se domáhá částky ve výši cca 60 mil.Kč. Vedení společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. je přesvědčeno o neoprávněnosti nároku žalobce.

Mateřský podnik TOMA, a.s. a ostatní podniky skupiny očekávají v druhé polovině roku 2013 zachování stávajícího trendu a splnění plánovaného hospodářského výsledku pro rok 2013. Neplánují se ani nejsou očekávány žádné další skutečnosti, které by měly zásadní význam či vliv na majetek skupiny nebo její hospodářské výsledky. Vedení mateřského podniku v dlouhodobějším výhledu očekává růst zisku a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku skupiny.

D. VÝZNAMNÉ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI A DALŠÍ SKUTEČNOSTI

- Představenstvo společnosti TOMA, a.s. jako jediný akcionář v působnosti valné hromady společnosti S.P.M.B. a.s. rozhodlo o výplatě dividendy z nerozděleného zisku ve prospěch společnosti TOMA, a.s. ve výši 100 mil.Kč. Dividenda by měla být vyplacena v několika platbách v průběhu druhého pololetí letošního roku.
- Dne 20.2.2013 uzavřela společnost TOMA, a.s. jako věřitel se společností TOMA úverová a leasingová, a.s. smlouvu o půjčce ve výši 70 tis. EUR (cca 1,7 mil.Kč). Půjčka byla splatná 30.4.2013 a byla úročena běžnou úrokovou sazbou.
- Dne 21.6.2013 uzavřela společnost TOMA, a.s. jako věřitel se společností TOMA úverová a leasingová, a.s. smlouvu o půjčce ve výši 500 tis. Kč. Půjčka je splatná 31.12.2013 a je úročena běžnou úrokovou sazbou.
- Dne 25.4.2013 uzavřela společnost TOMA, a.s. (nájemce) a společnost VINIUM a.s. (pronajímatel) Nájemní smlouvu. Společnost TOMA, a.s. si touto smlouvou pronajala skladovací prostor pro uskladnění svých výrobků – hnojiv. Smlouva je uzavřená do listopadu letošního roku a výše nájemného je stanovena v obvyklé výši.
- Dne 1.3.2013 uzavřela společnost TOMA odpady, s.r.o. (nájemce) a společnost TOMA, a.s. (pronajímatel) Smlouvu o nájmu nebytových prostor. Společnost TOMA odpady, s.r.o. si touto smlouvou pronajala nebytový prostor ve správní budově společnosti TOMA, a.s. za účelem zřízení kanceláře. Nájem byla sjednán na dobu neurčitou a výše nájmu je stanovena v obvyklé výši.
- Společnosti ETOMA INVEST spol. s.r.o. byly v první polovině roku schváleny dividendy ze společností ENERGOAQUA, a.s. ve výši 31 016 tis.Kč a ALMET, a.s. ve výši 2.708 tis.Kč.
- Společnosti S.P.M.B. a.s. byla v první polovině roku schválena dividenda ze spol. ENERGOAQUA a.s. ve výši 22.127 tis. Kč a ze spol. ALMET a.s. dividenda ve výši 1.178 tis. Kč.
- Společnost PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. pronajímá veškerý svůj nemovitý majetek společnosti TOMA, a.s., která na něm provozuje čištění odpadních vod. Nájemné, které je jediným výnosem této společnosti, činí 15,6 mil.Kč ročně. V rámci konsolidace je toto nájemné vyloučeno a společnost tak po konsolidačních úpravách dosahuje ztráty.

Ve sledovaném období nedošlo k dalším transakcím ani ke změnám v transakcích, které byly uvedeny ve výroční zprávě za rok 2012, které by podstatně ovlivnily nebo mohly ovlivnit výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

Na hospodářských výsledcích a činnosti skupiny se ve sledovaném období neprojeví žádné další skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

Informace o významných skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni

- Dne 25.7.2013 uzavřela společnost TOMA, a.s. (postupitel) a společnost TOMA odpady, s.r.o. (postupník) Smlouvu o postoupení pohledávky. Předmětem postoupení byly některé pohledávky za společností Otrokovické papírny, a.s. (cca 40 tis.Kč). Pohledávky byly postoupeny za cenu rovnající se 100% jejich nominální hodnoty.
- Dne 21.08. 2013 nabyla společnost TOMA, a.s. v rámci nedobrovolné dražby nemovitosti společnosti Otrokovické papírny, a.s.. Kupní cena činí 29,3 mil. Kč. Jedná se o soubor nemovitostí v areálu TOMA sloužící k papírenské výrobě. Záměrem společnosti je část nemovitostí pronajmout k pokračující výrobě hladké lepenky a část využít pro developerskou a realitní činnost. Důvodem koupě bylo udržení papírenské výroby, jako jednoho z významných odběratelů služeb společnosti TOMA, a.s. a jednak využití nemovitostí, které nejsou pro výrobu potřeba, pro další rozvoj průmyslového areálu.
- Dne 28.8.2013 uzavřela společnost TOMA, a.s. jako věřitel se společností TOMA úverová a leasingová, a.s. smlouvu o půjčce ve výši 40 tis. EUR (cca 1 mil.Kč). Půjčka je splatná 30.9.2013 a je úročena běžnou úrokovou sazbou.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další významné skutečnosti, které mohly nebo mohou významně ovlivnit podnikatelskou činnost a výsledky hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku.

E. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA 1.POL 2013

TOMA, a.s.

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka

za období končící 30. červnem 2013

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

TOMA, a.s.**Mezitímní konsolidovaný výkaz finanční pozice (rozvaha) za období končící 30. 6. 2013**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Rozvaha (v tis. Kč)	poznámka	30.6.2013	31.12.2012
AKTIVA		3 441 485	3 414 545
Dlouhodobá aktiva		2 702 528	2 659 625
Pozemky, budovy a zařízení	8	813 569	812 364
Investice do nemovitostí	9	571 970	558 909
Nehmotná aktiva	10	125	174
Goodwill		0	0
Investice do přidružených podniků	11	658 990	687 845
Finanční investice	12	394 480	376 591
Dlouhodobé pohledávky	13	263 394	223 742
Odložená daňová pohledávka	7	0	0
Krátkodobá aktiva		738 957	754 920
Zásoby	14	211 069	210 787
Pohledávky	15	438 589	443 413
Peníze a peněžní ekvivalenty	16	60 284	65 017
Aktiva určena k obchodování	17	28 359	33 791
Jiná krátkodobá aktiva	18	657	1 912

VLASTNÍ KAPITÁL, MEN.PODÍLY A ZÁVAZKY		3 441 485	3 414 545
Vlastní kapitál		2 875 518	2 785 979
Základní kapitál	19	1 477 266	1 477 266
Nerozdělené zisky		744 285	691 527
Ostatní složky vlastního kapitálu		653 967	617 186
Menšinové podíly		60 886	60 820
Dlouhodobé závazky		455 280	475 095
Dlouhodobé závazky	20	5 814	5 619
Dlouhodobé úvěry a půjčky	21	359 778	359 960
Dlouhodobé rezervy	22	1 673	1 673
Odložený daňový závazek	7	88 015	107 843
Krátkodobé závazky		49 801	92 651
Závazky	23	32 864	78 528
Daň z příjmu splatná		-294	-905
Úvěry a půjčky	24	16 407	12 473
Jiná krátkodobá pasiva	25	824	2 555

TOMA, a.s.**Mezitímní konsolidovaný výkaz celkového souhrnného výsledku hospodaření za období končící 30. 6. 2013**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výsledovka (v tis. Kč)	poznámka	30.6.2013	30.6.2012
Tržby	5	239 371	240 972
Ostatní provozní výnosy	5	8 251	24 486
Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	6	2 869	8 269
Práce prováděné podnikem a aktivované	5	574	7 271
Výkonová spotřeba	6	132 198	133 554
Osobní náklady	6	49 551	58 973
Odpisy		27 829	29 688
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	6	5 958	-176
Ostatní provozní náklady	6	7 380	28 798
Výsledek hospodaření z provozní činnosti		22 410	13 623
Finanční výnosy	5	55 323	51 605
Finanční náklady	6	21 968	5 773
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6	0	0
Výnosy z přidružených podniků		0	18 076
Výsledek hospodaření před zdaněním		55 764	77 531
Daň z příjmu	7	0	0
Čistý výsledek hospodaření před menšinovým podílem		55 764	77 531
Menšinový podíl		3 006	1 640
Čistý výsledek hospodaření		52 758	75 891

Ostatní souhrnný výsledek hospodaření (v tis. Kč)			
Kursově rozdíly z přepočtu zahraničních činností		0	0
Finanční aktiva určená k prodeji		0	0
Zisky ze zajištění peněžních toků		0	0
Přírůstky z přecenění majetku		34 934	17 831
Daň z příjmu vztahující se k položkám ostatního SVH		0	0
Ostatní čistý souhrnný výsledek hospodaření		34 934	17 831
Celkový souhrnný výsledek hospodaření		87 692	93 722

TOMA, a.s.**Mezitimní konsolidovaný výkaz peněžních toků za období končící
30. 6. 2013**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz peněžních toků	30.6.2013	30.6.2012
Peněžní tok z provozní činnosti		
Čistý zisk před zdaněním	55 764	77 531
Odpisy	27 829	29 688
Zisk/ztráta z prodej dlouhodobého majetku	-472	-51
Finanční náklady	-33 355	-45 832
Změna stavu OP, rezerv	5 958	-176
Ostatní nepeněžní příjmy a výdaje	-15 635	-16 078
Peněžní tok z provozní činnosti před změnami prac. kapitálu	40 090	45 082
Změna stavu pohledávek	4 824	-42 749
Změna stavu zásob	-282	-16 459
Změna stavu závazků	-45 470	-21 159
Změna stavu ostatních aktiv	1 255	974
Změna stavu ostatních pasiv	-1 731	-1 042
Peněžní tok z provozní činnosti	- 1 313	-35 353
Placené úroky	-21 968	-5 773
Placená daň z příjmů	0	0
Čistý tok z provozní činnosti	- 23 281	-41 126
Pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-62 433	-35 047
Pořízení finančních investic	-1 200	-5 937
Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	869	2 951
Příjmy z prodeje dlouhodobých finančních aktiv	0	
Příjmy z prodeje realizovatelných finančních aktiv	31 016	0
Změna stavu dlouhodobých pohledávek	-39 652	-360
Přijaté úroky	24 307	10 539
Přijaté dividendy	22 127	10 000
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	- 24 966	-17 854
Příjmy z titulu zvýšení základní kapitálu upsáním akcií	0	
Čerpání úvěrů a půjček	71 241	30 000
Splátky úvěrů a půjček	-27 727	-27 628
Vyplacené dividendy	0	
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	43 514	2 372
Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-4 733	-56 608
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na začátku úč. období	65 017	142 016
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci úč. období	60 284	85 408

TOMA, a.s.**Mezitímní konsolidovaný výkaz změn vlastního kapitálu za období končící 30. 6. 2013**

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

Výkaz změn vlastního kapitálu (v tis. Kč.)	Základní kapitál	Fondy	Nerozdělený zisk	Kurzové rozdíly	Zajištění peněž. toků	Oceňovací rozdíly	Celkem	Menšinové podíly	VI. Kapitál celkem
Konečný zůstatek k 31.12.2012	1 477 266	96 517	691 527	0	-615	521 284	2 785 979	60 820	2 846 799
Změna v účetních pravidlech	0	0	0	0	0	0	0		0
Přepočtený zůstatek	1 477 266	96 517	691 527	0	-615	521 284	2 785 979	60 820	2 846 799
Zvýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0		0
Dividendy	0	0	0	0	0	0	0		0
Celkový souhrnný výsledek hospodaření za rok	0	0	52 758	0	0	34 934	87 692	3 006	90 698
Převody do nerozdělených zisků	0	1 847	0	0	0	0	1 847		1 847
Ostatní změny	0	0	0	0	0	0	0	-2 940	-2 940
Konečný zůstatek k 30.6.2013	1 477 266	98 364	744 285	0	-615	556 218	2 875 518	60 886	2 936 404

Příloha k mezitímní konsolidované účetní závěrce společnosti TOMA, a.s. k 30. 6. 2013

(Podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví)

1. Základní informace o společnosti

TOMA, a.s. se sídlem tř. T. Bati 1566, 765 82 Otrokovice vznikla dne 31. března 1991 zápisem do Obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Brně, spisová značka oddíl B, vložka 464. TOMA, a.s. je mateřskou společností skupiny TOMA (dále jen skupina), jejíž hlavním předmětem činnosti je pronájem nebytových prostor a bytů, nákup a prodej energetických médií, zpracování a likvidace odpadů, finanční činnost a činnost finančního pronájmu.

Akcionáři mateřské společnosti k 30.6.2013 podílející se více než 20 a více procenty na jejím základním kapitálu :

PROSPERITA holding, a.s.	38,61%
--------------------------	--------

Složení představenstva mateřské společnosti k 30.6.2013 :

Ing. Miroslav Ševčík, CSc.	předseda představenstva
Ing. Miroslav Kurka	místopředseda představenstva
Ing. Zdeněk Raška	člen představenstva
Ing. Radek Heger, Ph.D.	člen představenstva
Ing. Karel Klimeš	člen představenstva

V uplynulém účetním období nedošlo ke změnám ve složení členů představenstva společnosti.

Společnost zahrnuje do konsolidace všechny své dceřiné podniky, jež jsou podrobněji popsány v bodu 26.

2. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

a) Základní zásady vedení účetnictví

Mezitímní konsolidovaná účetní závěrka (dále účetní závěrka) zahrnuje účetní závěrky TOMA, a.s. a všech jejích dceřiných podniků (dohromady skupina), které byly sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards - IFRS). Účetní závěrka skupiny byla sestavena na základě ocenění v pořizovacích cenách s výjimkou finančních aktiv a finančních

závazků určených k obchodování, realizovatelných finančních aktiv a všech smlouvách o derivátech, které se přeceňují reálnou hodnotou, pokud je možné tuto spolehlivě stanovit. Účetní závěrka je vyjádřena v tisících korun českých (tis. Kč).

Při sestavení účetní závěrky podle IFRS je nutné provádět odhady a stanovovat předpoklady, které ovlivňují vykázanou výši aktiv a závazků a popisují podmíněná aktiva a závazky k datu sestavení účetní závěrky a vykazované objemy výnosů a nákladů během vykazovaného období. Přestože jsou tyto odhady založeny na nejlepších možných odhadech managementu založených na současně známých skutečnostech, konečné výsledky se mohou odlišovat od těchto předpokladů.

V roce 2013 přijala skupina nové či revidované standardy a interpretace IFRS s následujícími dopady.

IAS 12 Daně ze zisku – změna upřesnila stanovení odložené daně týkající se investic do nemovitostí oceňovaných reálnou hodnotou a zavádí vyvratitelný předpoklad, že hodnota investičního majetku rozeznatého v reálné hodnotě dle IAS 40 bude získána zpět prodejem. Obsahuje požadavek na stanovení odložené daně z neodpisovaných aktiv oceněných dle přeceňovacího modelu IAS 16 dle prodejní báze.

Přijetí této změny nemělo dopad na finanční pozici, výkonnost skupiny a zveřejňované informace.

IFRS 7 Finanční nástroje: Zveřejňování – novela standardu rozšiřuje požadavky na zveřejňování informací o finančních aktivech, která byla převedena, ale jsou stále vykazována ve finančních výkazech skupiny. Pokud bylo finanční aktivum odúčtováno, ale podnik je stále vystaven nějakým rizikům či požitkům spojených s převedeným aktivem, je požadováno dodatečné zveřejnění, které umožní pochopit dopad těchto rizik.

Skupina nemá aktiva s těmito charakteristikami, změna tedy nepředstavuje vliv na údaje účetní závěrky.

b) Přechod na IFRS

Skupina poprvé uplatnila IFRS v účetní závěrce sestavené k 31.12.2005. Před přechodem na IFRS skupina konsolidovanou účetní závěrku nesestavovala. Datem přechodu na IFRS je 1.1.2004 a k tomuto datu skupina zpracovala zahajovací rozvahu u níž se použila účetní pravidla, která jsou účinná k datu první účetní závěrky zpracované podle IFRS tedy k 31.12.2005. V zahajovací rozvaze skupina vykazovala aktiva a závazky, jejichž uznání je vyžadováno IFRS, nevykazovala aktiva a závazky, jejichž uznání IFRS nepovolují, překlasifikovala aktiva a závazky, které byly vykazány jako jiný typ aktiva, závazku nebo vlastního kapitálu podle pravidel, která skupina dosud používala a použila IFRS pro stanovení ocenění aktiv a závazků. Výsledný dopad změn v účetních pravidlech, které vyplývají z přechodu na IFRS byl vykázan v položce nerozděleného zisku. Dopad změn přechodu na IFRS je podrobněji popsán v bodu 3.

V souladu s výjimkou, kterou umožňuje účetní standard IFRS 1, se skupina rozhodla nepostupovat podle účetního standardu IFRS 3 - Podnikové kombinace u těch podnikových kombinací, které nastaly před datem přechodu na IFRS tj. před 1.1.2004.

c) Reálná hodnota

Reálná hodnota finančního nástroje představuje hodnotu, za kterou může být aktivum směřeno nebo závazek vypořádán mezi obeznámenými smluvními stranami za běžných tržních podmínek. Finanční nástroje klasifikované jako finanční nástroje k obchodování nebo k prodeji jsou oceňovány reálnou hodnotu s použitím kótovaných tržních cen, jestliže je publikovaná cena kótovaná na aktivním veřejném trhu. U finančních nástrojů, které nejsou obchodovány na aktivních veřejných trzích nebo nejsou obchodovány na žádném uznávaném trhu, jsou jejich reálné hodnoty stanoveny s použitím modelů oceňování kótovaných cen nástrojů s podobnými charakteristikami nebo diskontovaných peněžních toků. Tyto metody odhadu reálné hodnoty jsou značně ovlivněny předpoklady používanými skupinou včetně diskontní sazby a odhadu budoucích peněžních toků. Proto prezentované reálné hodnoty nemusejí být při okamžitém vypořádání finančního nástroje realizovány.

d) Zaúčtování a odúčtování finančních nástrojů

Finanční aktiva a závazky jsou zachyceny v rozvaze, vstoupí-li skupina do smluvního vztahu týkajícího se finančního nástroje, s výjimkou nákupů a prodejů finančních aktiv s obvyklým termínem dodání (viz. dále). Finanční aktivum je odúčtováno z rozvahy, když skupina ztratí kontrolu nad smluvními právy, které se vztahují k tomuto aktivu (nebo k části tohoto aktiva). Finanční závazek je odúčtován z rozvahy, když je povinnost uvedená ve smlouvě splněna, zrušena nebo skončí její platnost.

Nákup nebo prodej finančního aktiva s obvyklým termínem dodání je transakce provedená v časovém rámci obecně stanoveném směrnici nebo konvencí konkrétního trhu. U všech kategorií finančních aktiv skupina vykazuje nákupy a prodeje s obvyklým termínem dodání k datu vypořádání. Při použití data vypořádání je finanční aktivum v rozvaze zaúčtováno nebo odúčtováno ke dni, kdy je fyzicky převedeno na podnik nebo z podniku („datum vypořádání“). Datum, ke kterému skupina vstupuje do smluvního vztahu v rámci nákupu finančního aktiva nebo datum, ke kterému skupina ztrácí kontrolu nad smluvními právy na základě prodeje tohoto aktiva, se obecně nazývá „datum uskutečnění obchodu“. Pro finanční aktiva určená k obchodování a k prodeji se pohyby reálné hodnoty mezi „datem uskutečnění obchodu“ a „datem vypořádání“ v souvislosti s nákupy a prodeji vykazují v Čistém zisku z obchodování a kumulovaných ziscích / ztrátách nevykázaných ve výkazu zisku a ztráty. Ke dni vypořádání je výsledné finanční aktivum nebo závazek vykázan v rozvaze v reálné hodnotě poskytnutého nebo přijatého protiplnění.

e) Cizí měny

Transakce v cizích měnách jsou přepočteny do měny vykazování kurzem platným k datu jejich uskutečnění. Zisky a ztráty z kursových rozdílů vzniklé z vypořádání takových transakcí a z přepočtu peněžních aktiv a pasiv v cizích měnách jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty. Rozvahové položky jsou přepočítány závěrkovými kurzy platnými k rozvahovému dni vykazovaného období.

f) Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky, budovy a zařízení (dále jen hmotný majetek) se oceňují pořizovací cenou nebo vlastními náklady sníženými o opravy a případný pokles hodnoty. Vlastní náklady, jimiž se oceňuje majetek vyrobený ve skupině zahrnující materiálové náklady, přímé mzdové náklady a příslušnou část výrobních režijních nákladů.

Výměny nebo zhodnocení, které prodlouží dobu použitelnosti majetku nebo významně zlepší jeho stav, se zahrnují do jeho pořizovací ceny. Náklady na údržbu a opravy se účtují do nákladů období, v němž byly vynaloženy.

Odpisy jsou vypočteny rovnoměrnou metodou, vyjma pozemků, které se neodpisují na základě předpokládané doby použitelnosti majetku, která je stanovena takto:

Hmotný majetek	počet let
Budovy	30-50
Stroje, přístroje a zařízení	4-20
Dopravní prostředky	4-10
Inventář	2-12

Při likvidaci nebo vyřazení majetku se jeho pořizovací cena a opravy vyloučí z účetnictví. Čistý zisk nebo ztráta se zahrne do ostatních provozních výnosů nebo do ostatních provozních nákladů.

Účetní hodnota majetku se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší než jeho realizovatelná hodnota. Pokud existují skutečnosti svědčící o tom, že došlo ke snížení hodnoty majetku, a jakmile účetní hodnota majetku převyší jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku nebo peněžotvorné majetkové jednotky na realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší. Při stanovení hodnoty z užívání se očekávané peněžní toky diskontují na současnou hodnotu sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz a rizika specifická pro daný majetek. V případě majetku, který nevytváří do značné míry nezávislé peněžní prostředky, se realizovatelná hodnota stanoví pro peněžotvornou majetkovou jednotku, do které daný majetek náleží. Případné ztráty ze snížení hodnoty majetku se vykazují ve výkazu zisku a ztráty.

Majetek, který je pořízen v ocenění do 40 tis. Kč, považuje skupina za nevýznamný a při pořízení je účtován přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující hospodaření

skupiny. Tento majetek je veden v operativní evidenci a jeho hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 30.

g) Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí je nemovitost (pozemek nebo budova) držená za účelem příjmu z nájemného nebo kapitálového zhodnocení. Pro účetní pravidla skupina používá obecná účetní pravidla uvedená v bodu f) Pozemky, budovy a zařízení, přičemž při ocenění navazující na výchozí uznání skupina používá model pořizovací ceny.

Převody nemovitostí z a na investice do nemovitostí jsou provedeny jen tehdy, pokud došlo k prokázané změně v užívání. Zisky nebo ztráty vzniklé z odstavení nebo vyřazení investice do nemovitostí se určí jako rozdíl mezi hodnotu vedenou v účetnictví a čistým výtěžkem z vyřazení a vykáže se jako provozní výnos nebo provozní náklad ve výkazu zisku a ztráty.

h) Nehmotná aktiva

Samostatně pořízená nehmotná aktiva se oceňují pořizovací cenou. Nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností nejsou aktivována a související výdaje se účtují do nákladů období, v němž byly vynaloženy.

Účetní hodnota nehmotných aktiv se prověřuje z hlediska možného snížení v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že jejich účetní hodnota je vyšší než jejich realizovatelná hodnota.

Nehmotná aktiva zahrnují zejména patenty, licence a jiná ocenitelná práva a odpisují se rovnoměrně po předpokládanou dobu použitelnosti, která nepřekračuje šest roků.

Nehmotná aktiva, která jsou pořízena v ocenění do 60 tis. Kč, považuje skupina za nevýznamná a při pořízení jsou účtována přímo do spotřeby resp. nákladů ovlivňující hospodaření skupiny. Tato nehmotná aktiva jsou vedena v operativní evidenci a její hodnota je v pořizovací ceně uvedena v bodu 30.

i) Výdaje na výzkum a vývoj

Výdaje na výzkum a vývoj se účtují přímo do nákladů v období, v němž byly vynaloženy. Výdaje na vývoj, které byly vynaloženy v souvislosti s konkrétním projektem, se převádějí do dalších let v případě, že jejich budoucí návratnost lze považovat za téměř jistou. Výdaje, které byly aktivovány, se odpisují po dobu, po kterou podnik bude podle předpokladu inkasovat tržby z prodeje výsledku konkrétního projektu.

Vývojové náklady jsou obvykle účtovány přímo do nákladů v období, v němž byly vynaloženy, neboť kritéria pro jejich aktivaci jsou splněna až v posledním stádiu projektu a jejich případná kapitalizace je nevýznamná.

j) Zásoby

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo realizovatelnou hodnotou, je-li nižší. Při stanovení nákladů při spotřebě nebo prodeji zásob se používá metoda „vážený aritmetický průměr“. Když jsou zásoby prodány, je jejich účetní hodnota uznána jako náklad ovlivňující zisk, a to v období, v němž jsou uznány související výnosy.

Snížení hodnoty na čistou realizovatelnou hodnotu a odpis všech ztrát jsou uznány jako náklady ovlivňující zisk v období, kdy se snížení ocenění nebo ztráta projeví. Veškerá snížení opravných položek, vznikající na základě zvýšení čisté realizovatelné hodnoty, jsou uznána jako snížení nákladů ovlivňující zisk, a to v období, v němž k tomuto snížení dojde.

Zásoby, které tvoří část jiného aktiva (např. jako součást pozemků, budov a zařízení), nebo které lze přiřadit k jinému aktivu (náhradní díly), se odepisují do nákladů během doby životnosti tohoto aktiva.

k) Pohledávky z finančního leasingu

Pohledávky z finančního leasingu jsou vykazovány v celkové hodnotě nesplacených leasingových splátek zvýšených o očekávanou zbytkovou hodnotu pronajímaného majetku, snížených o výnosy příštích období a opravné položky. Výnosy příštích období jsou rozpouštěny po dobu trvání leasingu metodou čisté investice. Úrokový výnos je vykazován za použití metody efektivní úrokové míry na základě zpětně ziskatelné hodnoty. Opravné položky k pohledávkám z finančního leasingu jsou účtovány ve výši 50% z nesplacené výše pohledávky po splatnosti více jak 45 dnů a ve výši 100% z nesplacené výše pohledávky po splatnosti více jak 90 dnů.

l) Závazky z finančního leasingu

Finanční leasing, tj. leasing převádějící na skupinu v podstatě všechna rizika i užitky spojené s vlastnictvím najatého majetku, vykazuje skupina ve svém majetku k datu zahájení leasingu v ocenění reálnou hodnotou najatého majetku nebo současnou hodnotu minimálních leasingových splátek, je-li nižší. Leasingové splátky se rozvrhnou mezi finanční náklady a snížení leasingového závazku tak, aby byla u zbývajících zůstatku závazku dosažena konstantní úroková míra. Finanční výdaje se účtují přímo do nákladů.

Najatý majetek zařazený do majetku skupiny se odpisuje po předpokládanou dobu své použitelnosti. Leasing, u něhož si pronajímatel ponechává v podstatě všechna rizika i užitky spojené s vlastnictvím majetku, je klasifikován jako operativní leasing. Splátky operativního leasingu se vykazují ve výkazu zisku a ztráty jako náklad účtovaný rovnoměrně po dobu trvání nájmu.

m) Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze a peněžní ekvivalenty zahrnují peníze na bankovních účtech a v hotovosti a ceniny nahrazující peníze.

n) Úvěry a půjčky

Úvěry a půjčky se při prvotním zaúčtování oceňují pořizovací cenou, která se rovná reálné hodnotě přijatého plnění snížené o náklady spojené s poskytnutím úvěru nebo půjčky.

Úročené úvěry a půjčky se následně přeceňují zůstatkovou hodnotou, a to s použitím metody efektivní úrokové sazby. Zůstatková hodnota zahrnuje veškeré náklady na poskytnutí úvěru nebo půjčky a diskont nebo prémii při jejich poskytnutí.

Finanční náklady jsou běžně účtovány do nákladů období, v němž byly vynaloženy. Zahrnují nákladové úroky a další náklady, které skupina v souvislosti s úvěry a půjčky vznikly včetně případného odpisů diskontu, premie nebo nákladů na poskytnutí úvěru a půjčky.

o) Rezervy

O rezervách se účtuje tehdy, jestliže je stávající závazek skupiny (smluvní nebo mimosmluvní) důsledkem skutečnosti, k níž došlo v minulosti, a jestliže je pravděpodobné, že skupina bude nucena ke splnění tohoto závazku čerpat zdroje, z níž jí plyne ekonomický přínos, a pokud je možné spolehlivě odhadnout výši tohoto závazku. Jestliže skupina očekává, že v budoucnu dojde k náhradě škody, ke které byla vytvořena rezerva, např. na základě pojistného plnění, zaúčtuje se rozvaze aktivum v odpovídající výši, avšak pouze v případě, že náhrada je vysoce pravděpodobná. V případech, kdy je významným faktorem časové hodnoty peněz, se výše rezervy stanoví metodou diskontování očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz, případně též rizika specifická pro daný závazek. Pokud je použito diskontování, nárůst výše rezervy v průběhu doby se vykazuje jako nákladový úrok.

p) Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

Podmíněné závazky nejsou v účetních výkazech uvedeny. Zveřejní se o nich pouze informace v příloze k účetní závěrce, avšak jen v případě, že je pravděpodobné, že v souvislosti s nimi může dojít v dohledné budoucnosti k čerpání zdrojů v podniku.

Podmíněná aktiva nejsou v účetních výkazech uvedena. Zveřejní se o nich pouze informace v příloze k účetní závěrce, avšak jen v případě, že je pravděpodobné, že v souvislosti s nimi poplyne do skupiny ekonomický přínos.

q) Snížení hodnoty majetku

Vždy k rozvahovému dni se prověřuje, zda účetní hodnota majetku nepřevyšuje jeho realizovatelnou hodnotu. Realizovatelná hodnota majetku se rovná jeho čisté prodejní ceně nebo hodnotě z užívání, podle toho, která z obou hodnot je vyšší.

Jakmile účetní hodnota majetku převýší jeho odhadovanou realizovatelnou hodnotu, sníží se účetní hodnota majetku na realizovatelnou hodnotu.

r) Náklady a výnosy

Výnosy jsou zvýšením ekonomického prospěchu, k němuž došlo za účetní období. O výnosech se účtuje v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že skupině poplyne z transakce budoucí ekonomický přínos, pokud významná rizika i užitky spojené s vlastnictvím byla převedena na kupujícího a je možné výnosy spolehlivě vyčíslit.

Náklady jsou snížením ekonomického prospěchu, k němuž došlo za účetní období.

s) Daň z příjmů

Daň z příjmů má dvě složky: splatnou daň a odloženou daň. Splatná daň z příjmů představuje částku, která má být zaplacená nebo refundována v rámci daně z příjmů za příslušné období. Odložené daňové pohledávky a závazky vznikají vzhledem k rozdílnému ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce. Změna odložené daňové pohledávky nebo závazku oproti minulému účetnímu období se ve výkazu zisku a ztráty zachycuje jako odložený daňový náklad nebo výnos.

Všechny odložené daňové pohledávky jsou zachyceny ve výši, kterou bude pravděpodobně možné realizovat proti očekávaným zdanitelným ziskům v budoucnosti. Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítávány a uveden je výsledný rozdíl.

Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují sazbami daně, které by měly podle předpokladů platit pro období, v němž bude realizována pohledávka nebo uhrazen závazek, přičemž se vychází ze sazeb (a daňové legislativy), které byly k rozvahovému dni přijaty zákonem.

t) Zaměstnanecké výhody

Skupina neprovozuje žádný soukromý penzijní plán ani plán požitků po skončení pracovního poměru, a proto nemá žádný smluvní ani mimosmluvní závazek platit do fondů tohoto typu příspěvky.

Skupina vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění.

u) Zisk na akcii

Základní zisk na akcii se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií v oběhu během daného období, z nichž jsou vyloučeny akcie, které skupina drží jako vlastní. Plně zředěný zisk na akcii se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií v oběhu (stanoveného shodně jako v případě základního zisku na akcii) upraveného o vliv předpokládané emise všech potenciálních ředících cenných papírů.

v) Informace o segmentech

Skupina v účetní závěrce neuvádí informace podle územních segmentů, protože skupina působí převážně na tuzemském území.

Informace o oborových segmentech uvádí skupina podle jednotlivých výrobků nebo služeb, nebo skupiny příbuzných výrobků či služeb a zároveň čelí rizikům a dosahuje výnosnosti, které jsou odlišné od rizik výnosnosti jiných oborů činnosti.

Výnosy a náklady segmentu jsou takové výnosy a náklady vykazované ve výsledovce, které jsou přímo přiřaditelné danému segmentu, a relevantní část výnosů a nákladů, které jsou k tomuto segmentu přiřaditelné na racionálním základě. Jedná se o výnosy a náklady související s prodejem externím odběratelům a transakcemi s jinými segmenty v podniku. Výsledek segmentu je rozdíl mezi výnosy a náklady daného segmentu.

Aktiva segmentu představují provozní aktiva skupiny, která jsou využívána daným segmentem k provozní činnosti a jsou k segmentu buď přímo, nebo nepřímo, na racionálním základě, přiřaditelná. Aktiva segmentu jsou vymezena po odečtení příslušných korekci, jako jsou například opravné položky k pohledávkám. Aktiva, která jsou současně používána více segmenty, jsou k těmto segmentům přiřazena pouze v případě, kdy jsou náklady nebo výnosy související s těmito aktivy rovněž přiřazena k těmto segmentům.

w) Státní dotace

Státní dotace představují podporu státu ve formě převodu prostředků podniku výměnou za minulé nebo budoucí splnění určitých podmínek týkajících se provozních činností podniku. Státní dotace jsou vykázány pouze za předpokladu, že podnik bude plnit s nimi spojené podmínky, a že dotace budou přijaty. Státní dotace vztahující se k aktivům se vykazují v rozvaze odečtením dotace z účetní hodnoty aktiva. Státní dotace vztahující se k nákladům se uvádějí ve výsledovce jako zvýšení „ostatních provozních výnosů“.

3. Dopad změn přechodu na IFRS

Doložení rozdílu v položkách zahajovací rozvahy

Položka z výkazu podle IFRS	IFRS	ČÚP	Dopad
Pozemky, budovy a zařízení	1 085 435	1 112 732	-27 297
Nehmotná aktiva	750	976	-226
Finanční investice	460 924	292 111	168 813
Zásoby	3 065	0	3 065
Pohledávky	170 822	64 792	106 030
Fondy		-611	611
Dlouhodobé rezervy	1 730	2 154	-424
Odložený daňový závazek	-48 827		-48 827

Závazky	785	972	-187
Výsledný dopad	0	0	201 558
Úprava nerozděl. zisku o výsl. dopad			201 558
Informace o výši vlastního kapitálu	1 965 660	1 763 491	202 169

Výše uvedené rozdíly vznikly výlučně ze změn v účetních pravidlech, přičemž opravy zásadních chyb nebyly zjištěny. Podnik v souladu s IFRS 1 využil volitelnou výjimku a k datu přechodu na IFRS ocenil položku pozemků, budov a zařízení, investice do nemovitostí reálnou hodnotou. Reálná hodnota byla stanovena na základě odborných odhadů podnikových specialistů a představuje tržní ocenění příslušných podnikových aktiv.

Nejvýznamnějšími dopady na položky předkládaných výkazů byly změny v účetních pravidlech pro vykazování ocenění ekvivalenční metodou u přidružených podniků (nárůst finančních investic o 168 mil. Kč), dále vykazování finančního leasingu projevené výrazným nárůstem pohledávek (106 mil. Kč) oproti úbytku hmotného majetku, jehož výrazný dopad byl však korigován nárůstem ostatního majetku, takže celkové snížení ocenění majetku činilo „pouze“ 27 mil. (samotné snížení pronajímaného majetku činilo výši 138 mil. Kč a posledním výrazným dopadem byla změna při vykazování odložené daně (vykázání odloženého daňového závazku ve výši 49 mil. Kč).

Ostatní dopady změn v účetních pravidlech lze považovat za nevýznamné.

4. Informace o segmentech

Skupina vykazuje informace o segmentech podle hlavních ekonomických činností. Územní segmenty u skupiny nejsou významné.

Definice segmentů podle ekonomických činností:

Pronájem majetku: představuje především pronájem majetku situovaným v areálech podniků TOMA, a.s. a S.P.M.B. a.s., pronájem chovných rybníků podniku Rybářství Přerov, a.s. a dále pronájem bytových jednotek v bytovém domě na ulici Kvítková a nebytových prostor v nebytovém domě na ulici Lorencova obojí v lokalitě centru Zlína, a od roku 2006 také pronájem prodejních prostor obchodní pasáže Zlín-Louky.

Leasing: zahrnuje především finanční leasing technologického zařízení s dobou nájmu 36 a 48 měsíců, smlouvy uzavřené od roku 2008 pak shodně s dobou daňového odpisování příslušného předmětu leasingu. K poskytování leasingu nejsou využívány cizí zdroje resp. úvěry, leasing je financován z vlastních zdrojů skupiny.

Zpracování a likvidace odpadů: činnost je realizována prostřednictvím provozování čistírny odpadních vod umístěné v lokalitě areálu dceřiného podniku PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s. Otrokovice. Technologické zařízení vlastní podnik, přičemž nemovitý majetek je pronajímán uvedenou dceřinou společností v ceně obvyklé. Segment také zahrnuje zpracování tuhých biologicky rozložitelných odpadů jejichž druhotným

produktem jsou výrobky pro zemědělství. Prostřednictvím společnosti TOMA odpady, s.r.o. tento segment dále zahrnuje zpracování nebezpečných odpadů

Prodej energií: představuje činnost nákupu a prodeje energetických médií tj. elektrická energie, pára a užitková a pitná voda odběratelům působících v průmyslovém areálu podniku TOMA, a.s.

Finanční činnost: zahrnuje nákup a prodej cenných papírů či finančních investic. Na finanční činnosti se podílí významným způsobem především společnosti ETOMA INVEST, spol. s r.o., PROTON spol. s r.o. a TOMA úverová a leasingová, a.s.

Developerská činnost: představuje zajištění a realizaci developerských projektů spočívající především v investorském zajištění výstavby staveb určených k bydlení. Tuto developerskou činnost provádí podniky TOMA, a.s., TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o., TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o. a MA Investment, s.r.o.

Ostatní: zahrnují méně významné ekonomické činnosti skupiny, jako jsou stavební činnost, opravy motorových vozidel a činnosti poskytované v souvislosti s pronájmem v areálu podniku TOMA, a.s., jako jsou vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu a poštovní služby poskytované podnikům v průmyslovém areálu. Součástí tohoto segmentu jsou rovněž vnitropodnikové výkony správních oddělení skupiny.

Nezařazená aktiva segmentu představují položky, které nelze přiřadit k žádnému segmentu. Informační systémy skupiny nejsou nastaveny tak, aby rozdělily závazky do segmentů, a proto hodnoty nejsou uvedeny.

Informace o oborových segmentech k 30.6.2013

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr.a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	56 316	6 201	94 746	78 832	45 476	4 363	17 010	0	302 944
Mezisegmentové výnosy	1 532	0	21 054	27 778	0	0	0	-50 364	0
Výnosy celkem	57 848	6 201	115 800	106 610	45 476	4 363	17 010	-50 364	302 944
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	13 308	3 489	7 682	8 237	21 041	-638	2 645	0	55 764
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Výnos z přidr.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	55 764
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	840 200	49 413	284 062	511 421	684 111	191 075	819 022	88 634	3 467 939
Odpisy segmentu	8 690	0	4 160	13 261	0	57	1 661	0	27 829
Ostatní nepeněžní náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Informace o oborových segmentech k 30.6.2012

VÝNOSY	Pronájem majetku	Leasing	Prodej energií	Zpr.a likv. odpadů	Finanční činnost	Develop. činnost	Ostatní	Vyloučení	Celkem
Externí výnosy	59 122	8 715	90 392	79 684	37 446	4 585	37 119		317 063
Mezisegmentové výnosy	3 115	0	18 961	25 140	0	0	0	-47 216	0
Výnosy celkem	62 237	8 715	109 353	104 824	37 446	4 585	37 119	-47 216	317 063
VÝSLEDEK									
Výsledek segmentu	11 205	3 106	14 128	2 745	26 338	1 174	759		59 455
Nerozdělené výnosy	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Nerozdělené náklady	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
Výnos z přidř.podniků	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	18 076
Daň ze zisku	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	0
Čistý zisk před men.pod.	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	77 531
DALŠÍ INFORMACE								Nezařaz.	
Aktiva segmentu	767 635	86 343	259 141	467 196	714 528	168 430	820 321	61 251	3 344 845
Odpisy segmentu	9 355		4 855	13 793	5	15	1 665		29 688
Ostatní nepeněžní náklady									0

5. Výnosy

Rozpis hlavních tržeb podle jejich charakteru.

Tržby	30.6.2013	30.6.2012
Výnosy z pronájmu	46 651	41 819
Výnosy z prodeje výrobků	4 410	4 677
Výnosy z prodeje energetických médií	98 637	95 544
Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů	76 807	78 392
Jiné výnosy	12 865	20 540
Tržby celkem	239 371	240 972

Výnosy z pronájmu tvoří především čisté tržby z pronájmu nemovitostí umístěných v průmyslových areálech skupiny. Výnosy z prodeje energetických médií jsou dosahovány prodejem médií pro společnosti působící v průmyslovém areálu TOMA. Výnosy ze zpracování a likvidace odpadů představují výnosy dosažené provozováním čistírny odpadních vod, likvidací nebezpečných odpadů a zpracováním tuhých biologicky rozložitelných odpadů, jejichž druhotným produktem jsou výrobky jako hydrolyzáty a kostní drť. Hlavní výnosy z prodeje výrobků však představují prodeje bytových jednotek vyplývající z developerské činnosti skupiny.

Jiné výnosy představují především tržby z vedlejších činností skupiny, kterými jsou stavební činnost, opravy motorových vozidel a činnosti související s pronájmem nemovitostí v průmyslovém areálu TOMA, jako jsou vybírání poplatků za vjezd motorových vozidel do průmyslového areálu a poštovní služby podnikům působících v uvedeném areálu.

Rozpis ostatních provozních výnosů

Ostatní provozní výnosy	30.6.2013	30.6.2012
Tržby z prodeje majetku	869	2 951
Výnosy z postoupených pohledávek	21	18 338
Jiné provozní výnosy	7 361	3 197
Ostatní provozní výnosy celkem	8 251	24 486

Tržby z prodeje majetku zahrnují především tržby z prodeje nemovitostí umístěných v průmyslovém areálu TOMA. Výnosy z postoupených pohledávek byly postoupeny převážně v nominální hodnotě pohledávek.

Práce prováděné podnikem a aktivované

- položka představuje uskutečněnou vlastní dopravu k pořízeným zásobám a aktivaci dlouhodobého majetku.

Rozpis hlavních složek finančních výnosů

Finanční výnosy	30.6.2013	30.6.2012
Výnosy z finančního leasingu	6 352	10 539
Výnosy z prodeje finančních investic	0	0
Výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů	31 016	0
Jiné finanční výnosy	17 955	41 066
Finanční výnosy celkem	55 323	51 605

Finanční výnosy zahrnují především leasing technologického zařízení a výnosy z prodeje cenných papírů s rozlišením podle účelu nákupu tzn. s úmyslem prodeje do jednoho roku, představují výnosy z prodeje obchodovatelných cenných papírů a s úmyslem prodeje po více než jednom roku (dlouhodobější zhodnocení) představují výnosy z prodeje finančních investic (realizovatelné cenné papíry). Významnou část jiných finančních výnosů tvoří výnosy z poskytnutých úvěrů a půjček a výnosy z přecenění obchodovatelných cenných papírů.

6. Náklady

Rozpis výkonové spotřeby podle charakteru nákladů

Výkonová spotřeba	30.6.2013	30.6.2012
Spotřeba materiálu	14 457	12 652
Spotřeba energie	72 385	70 313
Služby	38 110	38 730
Opravy a udržování	6 018	11 258
Ostatní spotřeba	1 229	601
Výkonová spotřeba celkem	132 198	133 554

Spotřeba energie představuje nákup energií, které jsou prodávány společností působících v průmyslovém areálu TOMA (viz. bod 5). Opravy a udržování tvoří především náklady na nemovitosti, které skupina pronajímá a nejedná se o běžné opravy a udržování, které na svůj náklad zajišťují nájemci.

Přehled změny stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby

Změna stavu zásob hotových výrobků a nedokončené výroby	30.6.2013	30.6.2012
Náklady na prodané výrobky a nedokončenou výrobu	3 199	10 092
Aktivace nákladů na hotové výrobky a nedokončenou výrobu	330	1 823
Změna stavu zásob hot. výrobků a nedokončené výroby celkem	2 869	8 269

Rozpis složek ostatních provozních nákladů

Ostatní provozní náklady	30.6.2013	30.6.2012
Zůstatková cena prodaného majetku	397	2 900
Daně a poplatky	3 552	4 061
Jiné provozní náklady	3 431	21 837
Ostatní provozní náklady celkem	7 380	28 798

Jiné provozní náklady zahrnují především různé typy podnikového pojištění, zvláště pak na majetku skupiny.

Rozpis hlavních složek osobních nákladů

Osobní náklady	30.6.2013	30.6.2012
Mzdové náklady	34 846	39 335
Sociální a zdravotní zabezpečení	12 329	15 078
Penzijní a životní připojištění	2 376	4 560
Osobní náklady celkem	49 551	58 973

Skupina vybraným zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní a životní připojištění. Informace o osobních nákladech vedení podniku a členů statutárních orgánů jsou uvedeny v bodu 27.

Rozpis hlavních složek finančních nákladů

Finanční náklady	30.6.2013	30.6.2012
Náklady z finančního leasingu	4 118	4 473
Náklady z prodeje finančních investic	0	0
Náklady z prodeje obchodovatelných cenných papírů	16 366	0
Jiné finanční náklady	1 484	1 300
Finanční náklady celkem	21 968	5 773

Hlavní položkou nákladových úroků jsou úroky z přijatých dlouhodobých bankovních úvěrů, jejichž přehled je uveden v bodu č. 21.

Rozpis ostatních složek nákladů

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	30.6.2013	30.6.2012
Změna stavu rezerv	0	0
Změna stavu opravných položek	5 958	-176
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	5 958	-176

Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	30.6.2013	30.6.2012
Rezervy	0	0
Opravné položky	0	0
Změna stavu rezerv a opravných položek celkem	0	0

7. Daně

Náklad na daň z příjmu vykázaný v konsolidované výsledovce

Daň z příjmu	30.6.2013	30.6.2012
splatná	0	0
odložená	0	0
Daň z příjmu celkem	0	0

Odložená daň z příjmu je vypočtena u všech jednotlivých přechodných rozdílů při použití závazkové metody s uplatněním základní daňové sazby ve výši 19% uzákoněné pro rok 2013.

Hlavní složky odložené daně vykázané v konsolidované rozvaze

Odlož.daň. pohledávka/závazek	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	30.6.2013	30.6.2013	31.12.2012	31.12.2012
Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou	18	45 490	0	45 488
zůstatkovou hodnotou dlouhob. aktiv	0	40 601	17	40 601
Opravné položky k pohledávkám	3 324	0	3 222	0
Opravné položky k zásobám	0	0	0	0
Rezervy	44	0	44	0
Neuplatněná daňová ztráta	56	0	56	0
Náklady daňově uznatelné v př.období	0	0	0	0
Výnosy zdaněné v příštích obdobích	0	2 834	0	2 750
Zdaněné výnosy, zaučt. v př. období	0	0	0	0
Ostatní úpravy	166	2 697	0	22 343
Celkem odlož.daň.pohledávka/závazek	3 607	91 623	3 339	111 182
Výsledná odložená daň		88 015		107 843

8. Pozemky, budovy a zařízení

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů pozemků, budov a zařízení.

Pořizovací cena	Pozemky	Budovy	Zařízení	Nedokon.inv.	Celkem
Hodnota k 31.12.2012	67 351	662 832	330 221	42 807	1 103 211
Pořízení	1 523	2 531	2 460	62 815	69 329
Přecenění	0	0	0	0	0
Vyřazení	0	-20 000	-3 641	-27 727	-51 368
Hodnota k 30.6.2013	68 874	645 363	329 040	77 895	1 121 172
Oprávk	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2012	0	163 500	127 347	0	290 847
Odpisy za běžné období	0	9 421	10 976	0	20 397
Náklady na snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	-3 641	0	-3 641
Hodnota k 30.6.2013	0	172 921	134 682	0	307 603
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2012	67 351	499 332	202 874	42 807	812 364
Hodnota k 30.6.2013	68 874	472 442	194 358	77 895	813 569

Významné položky zařazeného majetku v roce 2013:

Nákup budovy 67c v areálu TOMA, a.s. s pozemky v hodnotě 3 800 tis. Kč

Významné položky nedokončených investic provedených v roce 2013:

Výrobní hala na recyklaci plastů – určená k pronájmu fy. REMAQ 16 351 tis. Kč.

Nákup pozemků v areálu TOMA, a.s. – rozšíření pozemkového fondu v hodnotě 6 500 tis. Kč

9. Investice do nemovitostí

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů pronajímaných pozemků a budov.

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Budovy</i>	<i>Celkem</i>			
Hodnota k 31.12.2012	123 373	640 991	764 364			
Pořízení	0	20 831	20 831			
Přecenění	0	0	0			
Vyřazení	0	0	0			
Hodnota k 30.6.2013	123 373	661 822	785 195			
Oprávky	xxx	xxx	xxx			
Hodnota k 31.12.2012	0	205 455	205 455			
Odpisy za běžné období	0	7 770	7 770			
Náklady na snížení hodnoty	0	0	0			
Úbytky	0	0	0			
Hodnota k 30.6.2013	0	213 225	213 225			
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	Reálná hodnota		
				Pozemky	Budovy	Celkem
Hodnota k 31.12.2012	123 373	435 536	558 909	123 373	435 536	558 909
Hodnota k 30.6.2013	123 373	448 597	571 970	123 373	448 597	571 970

Významné položky zařazeného majetku v roce 2013:

Rekonstrukce bytového domu na ul. Kvítková ve Zlíně 20 014 tis. Kč

10. Nehmotná aktiva

Přehled přírůstků, úbytků, přecenění a odpisů nehmotných aktiv.

<i>Pořizovací cena</i>	<i>Software</i>	<i>Ocenit.práva</i>	<i>Nedokon.inv.</i>	<i>Celkem</i>
Hodnota k 31.12.2012	2 674	198	0	2 872
Pořízení	0	0	0	0
Přecenění	0	0	0	0
Vyřazení	0	0	0	0
Hodnota k 30.6.2013	2 674	198	0	2 872
Oprávky	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2012	2 613	85	0	2 698
Odpisy za běžné období	30	19	0	49

Náklady na snížení hodnoty	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Hodnota k 30.6.2013	2 643	104	0	2 747
Účetní zůstatková hodnota	xxx	xxx	xxx	xxx
Hodnota k 31.12.2012	61	113	0	174
Hodnota k 30.6.2013	31	94	0	125

Skupina neaktivovala žádná nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.

11. Investice do přidružených podniků

Přehled investic do přidružených podniků

Název podniku	Majetkový podíl %	ocenění ekviv.metodou	Účetní hodnota 30.6.2013	Účetní hodnota 31.12.2012
Almet, a.s.	24,15	ano	44 518	51 762
BENAR, a.s.	25,22	konkurs	0	0
ENERGOAQUA, a.s.	35,87	ano	518 564	529 948
TESLA Karlín, a.s.	32,83	ano	95 908	106 135
Investice do PP celkem	xxx	xxx	658 990	687 845

Přidružený podnik je takový podnik, v němž má skupina podstatný vliv, jež znamená pravomoc skupiny účastnit se rozhodování o provozních a finančních politikách podniku, do nějž bylo investováno, ale není to ovládání takových politik skupinou. Pro vykázaní investice v přidruženém podniku byla pořizovací cena investice pomocí ekvivalenční metody změněna na účetní hodnotu odrážející podíl skupiny na čistých aktivech přidruženého podniku.

12. Finanční investice

Cenné papíry k prodeji v reálné hodnotě	Účetní hodnota 31.12.2012	Nákupy	Prodeje	Změna reálné hodnoty	Ostatní	Účetní hodnota 30.6.2013
Unipetrol a.s.	7 039					7 039
OKD a.s.	16					16
OTAVAN Třeboň	1 495					1 495
Mate,a.s.	2 068					2 068
ČVZ	5 828					5 828
ÚVVP a.s.	0					0
Svit a.s.	10					10
						0
Akcie celkem	16 456	0	0	0	0	16 456
Podíl.cenné pap.- OPF Globál.	249 582					249 582
Umělecká díla	4 719					4 719
						0
Jiné cenné papíry celkem	254 301	0	0	0	0	254 301
Ostatní finanční investice v pořizovací ceně	Účetní hodnota 31.12.2012	Nákupy	Prodeje	Znehodnocení	Ostatní	Účetní hodnota 30.6.2013
Karoseria Brno, a.s..	6 138					6 138
Tenfore s.r.o.	600					600
Bělehradská Invest, a.s.	15 863				8 690	24 553
Ostatní						0
						0
Akcie celkem	22 601	0	0	0	8 690	31 291

EA Invest spol. s r.o.	4 657					4 657
Byty Horníkova, s r.o.	3 469					3 469
Byty Houbalova, s.r.o.	0	200			4 800	
						0
Podíly celkem	8 126	200	0	0	4 800	13 126
Pharmacy						0
Z-Fin a.s. Zlín						0
Ferbr	3 000					3 000
Falcon Reality	3 000		-500			2 500
Bělehradská Invest, a.s.	23 000				3 000	26 000
Koplík	14 700					14 700
Byty Horníkova, s.r.o.	11 861	1 000		0	-7 732	5 129
AXT INC	4 283					4 283
Byty Houbalova, s.r.o.	0				10 000	10 000
Ostatní	15 223		-1 829		300	13 694
						0
Půjčky a úvěry celkem	75 067	1 000	-2 329	0	5 568	79 306
Mate,a.s.	40				-40	0
						0
Jiné cenné papíry celkem	40	0	0	0	-40	0
Finanční investice celkem	376 591	1 200	-2 329	0	19 018	394 480

Všechny půjčky podniků ve skupině, související opravné položky a podíly podniků zahrnutých do konsolidačního celku byly z konsolidované účetní závěrky vyloučeny.

13. Dlouhodobé pohledávky

Přehled o dlouhodobých pohledávkách.

Dlouhodobé pohledávky	krát.část 30.6.2013	dloh.část 30.6.2013	Celkem 30.6.2013	krát.část 31.12.2012	dloh.část 31.12.2012	Celkem 31.12.2012
Finanční leasing	11 312	17 569	28 881	14 948	22 083	37 031
Pohledávky z obchod. styku	2 235	0	2 235	4 392	0	4 392
Ostatní dlouhodob.pohledávky	29 874	217 294	247 168	0	195 099	195 099
Opravná položka	-14 890	0	-14 890	-12 780	0	-12 780
Dlouhod.pohledávky netto	28 531	234 863	263 394	6 560	217 182	223 742

Dlouhodobé pohledávky obsahují také pohledávku za společností Otrokovické papírny, a.s. ve výši 7 mil. Kč. V roce 2006 byly provedeny kroky k zajištění pohledávky tj. splátkový kalendář zajištěný zástavami nemovitostí.

Dlouhodobé pohledávky z velké části představují poskytnuté úvěry společností TOMA úverová a leasingová a.s. (SK) fyzickým osobám na nákup nemovitostí. Tyto dlouhodobé pohledávky jsou kryty zástavami nemovitostí.

14. Zásoby

Přehled zásob podle jejich charakteru.

Zásoby	30.6.2013	31.12.2012
Materiál	2 259	2 240

Nedokončená výroba	133 908	133 578
Výrobky	74 347	74 486
Zboží	555	483
Opravná položka	0	0
Zásoby netto	211 069	210 787

Položka nedokončená výroba představují výlučně developerské projekty.

Převážnou hodnotu výrobků tvoří dokončená stavební díla developerské činnosti určená k prodeji.

15. Pohledávky

Přehled o krátkodobých pohledávkách.

Pohledávky	30.6.2013	31.12.2012
Pohledávky z obchodního styku	249 484	242 624
Ostatní daňové pohledávky	19 790	8 704
Dohadné účty aktivní	21	3 687
Ostatní pohledávky	233 183	245 826
Opravná položka	-63 889	-57 428
Pohledávky netto	438 589	443 413

Pohledávky z obchodního styku zahrnují neuhrazenou fakturaci z běžného obchodního styku a poskytnuté zálohy vůči dodavatelům v běžném obchodním styku.

Pohledávky z obchodního styku obsahují pohledávku za společností Otrokovické papírny, a.s. ve výši 45 mil. Kč, ke kterým je převážně vytvořena opravná položka. V roce 2006 byly provedeny kroky k zajištění pohledávky tj. splátkový kalendář zajištěný zástavami nemovitostí.

Ostatní daňové pohledávky se vztahují zejména k dani z přidané hodnoty, popř. k ostatním nepřímým daním.

Ostatní pohledávky zahrnují obchodní případy, které nejsou fakturovány jako např. smlouvy o postoupení pohledávek, přijatá plnění za účelem přeúčtování, dále poskytnuté zálohy, dohadné účty aktivní a poskytnuté krátkodobé finanční půjčky.

16. Peníze a peněžní ekvivalenty

Přehled o položkách peněz a peněžních ekvivalentů.

Peníze a peněžní ekvivalenty	30.6.2013	31.12.2012
Peníze v hotovosti	4 176	4 430
Peníze na bankovních účtech	56 108	60 587
Peněžní prostředky celkem	60 284	65 017

17. Aktiva určená k obchodování

Přehled o aktivech určených k obchodování resp. k prodeji do jednoho roku.

Aktiva určena k obchodování	Reálná hodnota		Čistý zisk z obchodování	
	30.6.2013	31.12.2012	30.6.2013	31.12.2012
Akcie a jiné cenné papíry	27 969	33 401	19 309	17 789
Ostatní aktiva	390	390	0	0
Aktiva k obchodování celkem	28 359	33 791	19 309	17 789

Skupina dále drží akcie podniku Kreditní Banka Plzeň, a.s. jejichž reálná hodnota je nula.

18. Jiná krátkodobá aktiva

Přehled o položkách jiných krátkodobých aktiv.

Jiná krátkodobá aktiva	30.6.2013	31.12.2012
Náklady příštích období	636	1 437
Příjmy příštích období	21	475
Jiná krátkodobá aktiva celkem	657	1 912

19. Základní kapitál

Základní kapitál k 30.6.2013				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenová	1.477.266	1.000	XXX	XXX
Celkem		1.477.266.000		

(v celých Kč)

Základní kapitál k 31.12.2012				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenová	1.477.266	1.000	XXX	XXX
Celkem		1.477.266.000		

(v celých Kč)

Skupina má prostřednictvím podniku Rybářství Přerov, a.s. v držení 145 tis. kusů vlastních akcií, jejichž podíl činí 9,82% na základním kapitálu mateřského podniku resp. skupiny. Vlastní akcie byly z konsolidované účetní závěrky proti fondům plně vyloučeny. Prioritní akcie skupinou vydány nebyly.

20. Dlouhodobé závazky

Přehled o dlouhodobých závazcích.

Dlouhodobé závazky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	30.6.2013	30.6.2013	30.6.2013	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
Zaměstnanci - sociální fond	485	3 272	3 757	607	2 955	3 562
Ostatní	0	2 057	2 057	0	2 057	
Dlouhodobé závazky celkem	485	5 329	5 814	607	5 012	5 619

Skupina má vytvořený sociální fond k poskytnutí finančních prostředků zaměstnancům na příspěvek na dovolenou. Čerpání příspěvku se řídí vnitropodnikovou směrnicí.

21. Dlouhodobé úvěry a půjčky

Přehled o dlouhodobých úvěrech a půjčkách.

Dlouhodobé úvěry a půjčky	krát.část	dloh.část	Celkem	krát.část	dloh.část	Celkem
	30.6.2013	30.6.2013	30.6.2013	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
Úvěr Reiffeisenbank - 30 mil. (REMAQ)		17 484	17 484			0
Úvěr ČSOB - 42 mil. (OC)	2 625	3 938	6 563	5 250	3 938	9 188
Revolvingový úvěr GEMB - 50 mil. (PF)	60 000		60 000	60 000		60 000
Úvěr UniCredit leasing			0			0
Úvěr ČSOB - 45 mil. (moder. ČOV)	2 349	22 293	24 642	4 698	22 293	26 991
Úvěr ČSOB - intenzifikace PH - dotace	704	9 112	9 816	1 408	9 112	10 520
Úvěr ČSOB - 29 mil. (intenzifikace PH)	1 794	17 040	18 834	3 588	17 040	20 628
Úvěr Reiffeisenbank - 20 mil. (REMAQ)	1 081	9 730	10 811	2 162	9 730	11 892
Úvěr GEMB - 88 mil. (FVE)	4 710	52 854	57 564	9 420	52 854	62 274
Úvěr ČSOB - 25 (moder.ČOV)	2 604	12 414	15 018	2 604	12 414	15 018
Úvěr Tatrabanka - 250 mil.		113 070	113 070		125 188	125 188
Úvěr Reiffeisenbank - 20 mil. (BD Hulín)	1 043	16 174	17 217			
Ostatní		8 759	8 759	2 087	16 174	18 261
Dlohodob. úvěry a půjčky celkem	76 910	282 868	359 778	91 217	268 743	359 960

Úvěry jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, jejíž výše se pohybuje okolo 3 procent. Majetkové zajištění uvedených úvěrů je popsáno v bodu 30. Všechny úvěry jsou řádně spláceny.

22. Dlouhodobé rezervy

Přehled o dlouhodobých rezervách.

Dlouhodobé rezervy	30.6.2013	31.12.2012
Rezerva na restituce	1673	1673
Dlouhodobé rezervy celkem	1 673	1 673

Rezerva na restituce je vytvořena na možné navrácení pozemků ve vlastnictví podniku S.P.M.B. a.s. restituentům v rámci změny restitučního zákona.

23. Závazky

Přehled o stavu krátkodobých závazků.

Krátkodobé závazky	30.6.2013	31.12.2012
Závazky z obchodního styku	9 782	53 028
Mzdy a sociální zabezpečení	6 727	9 905
Ostatní daňové závazky	7 156	7 532
Dohadné účty pasivní	1 963	5 691
Ostatní závazky	7 236	2 372
Krátkodobé závazky celkem	32 864	78 528

Skupina nemá žádné neuhrazené závazky po splatnosti vůči orgánům státní správy ani k zaměstnancům.

24. Úvěry a půjčky

Skupina disponuje krátkodobými úvěry, jejichž nezaplacený zůstatek činí 16 407 tis. Kč.

25. Jiná krátkodobá pasiva

Přehled o ostatních složkách krátkodobých závazků.

Jiná krátkodobá pasiva	30.6.2013	31.12.2012
Výnosy příštích období	824	283
Výdaje příštích období	0	2 272
Jiná krátkodobá pasiva celkem	824	2 555

26. Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace

TOMA, a.s. zahrnula do konsolidace následující investice, v nichž měla k 30.6.2013 majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech:

Název a sídlo podniku	Země	Výše podílu na ZK k 30.6.2013	Výše podílu na ZK k 31.12.2012
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.	Česká republika	100%	100%
S.P.M.B. a.s.	Česká republika	100%	100%
ETOMA INVEST, s.r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
PROTON, spol. s r.o.	Česká republika	99,99%	99,99%
LEPOT s.r.o.	Česká republika	100%	100%
MORAVIAKONCERT, s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
Rybářství Přerov, a.s.	Česká republika	65,17%	65,17%
TOMA odpady s.r.o.	Česká republika	70,00%	70,00%
TOMA úverová a leasingová a.s.	Slovenská republika	75,00%	75,00%
ČOV Senica, s.r.o.	Slovenská republika	100,00%	100,00%
TOMA rezidenční Prostějov, s.r.o.	Česká republika	100,00%	100,00%
TOMA rezidenční Kroměříž, s.r.o.	Česká republika	100,00%	100,00%
MA Investment, s.r.o.	Česká republika	100,00%	100,00%

Dceřiné podniky zahrnuté do konsolidace skupiny jsou konsolidovány metodou plné konsolidace, při níž jsou vyloučeny všechny významné zůstatky účtů a transakce mezi podniky konsolidovaného celku. Vlastní kapitál a výsledek hospodaření připadající na podíly menšinových akcionářů jsou v konsolidovaných účetních výkazech vykázány samostatně. Účetní postupy dceřiných podniků byly v případě potřeby změněny tak, aby byly v souladu s postupy, které přijala skupina.

27. Informace o spřízněných stranách

Druh plnění	Přidružené podniky		Vedení podniku		Statut. a dozor.orgány		Jiné spřízněné strany	
	30.6.2013	30.6.2012	30.6.2013	30.6.2012	30.6.2013	30.6.2012	30.6.2013	30.6.2012
Prodeje aktiv								
Nákupy aktiv							845	
Poskytování služeb								15
Přijímání služeb							988	233
Pohledávky								7
Závazky							84	24
Poskytnuté půjčky a úvěry							286 042	151 050
Přijaté půjčky a úvěry							45 000	
Poskytnuté záruky a ručení								
Přijaté záruky a ručení							181 900	151 050
Mzdové náklady	xxx	xxx	5 214	5 058	16 125	15 835	xxx	xxx
Jiné osobní náklady	xxx	xxx	832	981	746	4 425	xxx	xxx
<i>Celkový počet osob</i>	xxx	xxx	11	11	32	32	xxx	xxx

28. Zisk na akcii

V následující tabulce jsou uvedeny údaje o zisku a akciích použité pro výpočet základního a zředěného zisku na akcii:

Zisk na akcii	30.6.2013	30.6.2012
Vážený průměr počtu emitovaných kmenových akcií	1 477 266	1 477 266
Minus: vlastní akcie	145 000	145 000
Dopad dělení akcií	0	0
Průměrný počet kmenových akcií po úpravě o dělení akcií	1 332 266	1 332 266
Čistý zisk připadající na akcionáře	52 758	75 891
Minus: zisk připadající na prioritní akcie	0	0
Čistý zisk připadající na akcionáře vlastníci kmenové akcie	52 758	75 891
Základní zisk na akcii	39,60	56,96
Zředěný zisk na akcii	39,60	56,96

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení této účetní závěrky nedošlo k žádným transakcím s existujícími či potencionálními akciemi.

29. Dividendy

Mimo konsolidační celek nebyly schváleny k výplatě žádné dividendy.

30. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Zástavní právo

Skupina má na základě přijatých úvěrů popsanych v bodě 21 majetek zatížený zástavním právem. Jedná se o budovy a pozemky jejichž zástavní práva jsou blíže specifikována na LV č. 2598 pro k.ú. Otrokovice, na LV č. 6833 a LV č. 614 pro k.ú. Zlín (úvěry čerpány na TOMA, a.s.), dále na LV č. 3719 pro k.ú. Otrokovice (úvěr čerpán na PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.) a na LV č. 2085 pro k.ú. Brno-město (úvěr čerpán na TOMA úverová a leasingová, a.s., kde zástavu poskytla spol. S.P.M.B. a.s.).

Poskytnuté záruky

Skupina nemá záruky poskytnuté jiným společnostem.

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze, jedná se o drobný hmotný majetek a drobný nehmotný majetek vedený v operativní evidenci, představuje hodnotu 16 134 tis. Kč.

Soudní spory

Společnost SYNER Morava, a. s. podala dne 11. 3. 2013 u Krajského soudu v Brně žalobní návrh proti společnosti TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o., kterým se domáhá úhrady částky ve výši 59.646.107 Kč s příslušenstvím. Žalobce tvrdí, že Smlouva o dílo č. P1 10 002, uzavřená mezi spornými stranami dne 2. 12. 2010 na výstavbu bytového domu „Rezidence Florián“ v Prostějově, je neplatným právním úkonem. Z toho titulu spol. SYNER Morava, a. s. požaduje vydání bezdůvodného obohacení v rozsahu rozdílu mezi tvrzenou hodnotou stavby a částkou, která byla dosud společnosti SYNER Morava, a. s. uhrazena ze strany žalovaného.

Společnost TOMA rezidenční Prostějov, s. r. o. popírá oprávněnost nároku vzneseného žalobcem. Smlouvu o dílo č. P1 10 002 považuje za platně uzavřenou a předpokládá zaplacení doplatku ceny za dílo po odstranění vad a nedodělků díla ve výši rozdílu mezi smlouvenou cenou díla 60.000.000,- Kč (bez DPH) a dosud uhrazenou částkou 33.494.537,52 Kč (bez DPH).

Pokusy společnosti SYNER Morava, a.s. dosáhnout předběžného opatření zákazu nakládat s majetkem byly prvoinstančním i odvolacím soudem zamítnuty.

Skupina nevede žádné soudní spory, jejíž důsledky by mohly významně ovlivnit ekonomickou situaci podniku.

Životní prostředí

Vedení skupiny je přesvědčeno, že dodržuje platné předpisy o ochraně životního prostředí a že dopady případných závazků podniku související s porušováním těchto předpisů by byly nevýznamné.

Finanční rizika

V souvislosti se svou činností skupina není významným způsobem vystavena finančním rizikům. Program, který podnik realizuje v oblasti řízení rizik, se zaměřuje na nepředvídatelnost finančních trhů a snaží se minimalizovat potenciální negativní dopady na finanční výsledky skupiny.

(více k finančním a dalším podstupovaným rizikům je uvedeno v popisné části konsolidované pololetní zprávy)

Významné události po datu účetní závěrky

Nejsou

Sestaveno dne: 28.8.2013

Sestavil : Radovan Eis, ekonomický ředitel

F. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ SKUPINY, CHARAKTERISTIKA MAJETKU A SROVNÁNÍ S ODPOVÍDAJÍCÍM OBDOBÍM PŘEDCHOZÍHO ROKU

V 1. pololetí letošního roku se hodnota majetku skupiny zvýšila (o 27 mil.Kč). Hodnota aktiv skupiny je k 30.6.2013 celkem 3.342 mil.Kč (v roce 2012 to bylo 3.415 mil. Kč) a hodnota vlastního kapitálu 2.876 mil. Kč. K nárůstu došlo položkách dlouhodobých aktiv (finanční investice), naopak krátkodobá aktiva se snížila.

Většinu majetku skupiny tvoří dlouhodobá aktiva a to v celkové výši 2.702 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou dlouhodobého hmotného majetku budovy (921 mil.Kč) a pozemky (192 mil.Kč). Část tohoto majetku je přímo využívána podniky skupiny, část je pronajímána. Od počátku roku hodnota nemovitého a movitého majetku vzrostla cca o 14 mil.Kč vlivem realizovaných investic. Významnou část dlouhodobých aktiv tvoří investice do přidružených podniků (658 mil.Kč) a finanční investice (394 mil.Kč). Investice do přidružených podniků tvoří majetkové podíly v podnicích Almet, a.s., ENERGOAQUA, a.s. a TESLA Karlín, a.s.. a jejich hodnota od počátku roku mírně klesla v důsledku přecenění. Finanční investice tvoří především cenné papíry (zejména podílové listy) k obchodování a jejich hodnota se od počátku roku zvýšila o téměř 18 mil.Kč. Tento nárůst je zapříčiněn pořízením finančních investic (podílové listy, poskytnutí půjčky). Dlouhodobé pohledávky, které jsou součástí dlouhodobých aktiv skupiny, dosáhly hodnoty 263 mil.Kč. Oproti hodnotě na konci roku 2012 vzrostly o téměř 40 mil.Kč. zde se projevila jednorázová událost - poskytnutí dlouhodobé půjčky podniku mimo skupinu. Ostatní dlouhodobé pohledávky (finanční leasing a hypotéky) již delší dobu vykazují klesající trend. V minulých letech došlo k zastavení poskytování hypoték na Slovensku a také poklesu objemu poskytování finančního leasingu mateřským podnikem v důsledku celkové ekonomické recese a opadnutí zájmu o tuto formu financování. U ostatních položek dlouhodobých aktiv nedošlo od počátku roku k podstatným změnám.

Krátkodobá aktiva skupiny dosáhla hodnoty 739 mil.Kč (cca 21% aktiv) a oproti konci roku 2012 klesla, avšak jen o 16 mil.Kč. Vyjma zásob se snížily všechny ostatní položky krátkodobých aktiv (pohledávky, finanční prostředky, aktiva k obchodování, jiná krátkodobá aktiva). Ani jedna z položek však neznamenal podstatný pokles v důsledku nějakých mimořádných skutečností.

Na straně pasiv je zřejmá celková nízká zadluženost skupiny (míra zadlužení 14,7%). Oproti loňskému roku se zadluženost skupiny snížila (na konci roku 2012 míra zadlužení cca 16,7%). Hodnota dlouhodobých úvěrů a půjček se od počátku roku téměř nezměnila. Krátkodobé úvěry ve sledovaném období mírně vzrostly (čerpání kontokorentního úvěru). Zadluženost skupiny je stále pod obecně doporučenými hodnotami. Všechny investiční i provozní úvěry ve skupině jsou řádně spláceny. Schopnost dostát svým závazkům se nijak nezměnila a skupina nemá ani neočekávané problémy se solventností a likviditou.

Celková hodnota vlastního kapitálu skupiny podstatně vzrostla a to o 90 mil.Kč. Je to způsobeno především vlivem nárůstu nerozděleného zisku (o více jak 53 mil.Kč) a ostatních složek vlastního kapitálu – v důsledku přecenění majetku (o 37 mil. Kč). Hodnota cizího kapitálu se snížila a to celkem o téměř 63 mil.Kč. V položkách cizích

kapitálu došlo k nejvýznamnějším změnám u celkové hodnoty krátkodobých závazků (pokles o 46 mil.Kč) Došlo zejména ke snížení závazků z obchodního styku. Podstatně klesla rovněž hodnota odloženého daňového závazku, který je aktuálně 88 mil.Kč (na konci roku 2012 to bylo 108 mil.Kč). Jedná se o důsledek rozdílného ocenění aktiv a závazků dle zákona o dani z příjmů a jejich účetní hodnotě v účetní závěrce dle IAS / IFRS. Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují sazbami daně, které by měly podle předpokladů platit pro období, v němž bude realizována pohledávka nebo uhrazen závazek, přičemž se vychází ze sazeb (a daňové legislativy), které byly k rozvahovému dni přijaty zákonem.

Čistý konsolidovaný výsledek hospodaření 1. pololetí je 52.758 tis.Kč, což je ve srovnání 1. pololetím 2012 pokles o 23 mil. Kč. Celkové tržby ve srovnání s prvním pololetím minulého roku zůstaly téměř beze změn. Většina provozních nákladů se snížila a tak především vlivem úspor v položkách provozních nákladů bylo dosaženo vyššího provozního hospodářského výsledku než v minulém pololetí. Hlavní příčinnou nižšího celkového hospodářského výsledku skupiny je tak především pokles finančních výnosů.

Skupina dosáhla celkových tržeb ve výši 239 mil.Kč (minulé období 241 mil.Kč). Ve struktuře tržeb nedošlo ve srovnání s prvním pololetím loňského roku k podstatnějším změnám. U dokončených developerských projektů prodeje stagnují, byty v Hulíně a nebytové prostory v Otrokovicích jsou dočasně pronajímány. V položkách provozních nákladů a výnosů došlo především ke snížení osobních nákladů. Naopak výnosy spojené s aktivací a změnou stavu zásob byly v letošním pololetí podstatně nižší než v uplynulém období a to zejména v důsledku skutečnosti že všechny developerské projekty jsou již dokončeny a realizace nových se zatím neplánuje.

V 1 pololetí došlo k podstatnému snížení finančních výnosů (z přidružených podniků a ostatních). Pokles finančních výnosů byl alespoň zčásti kompenzován ziskem z prodeje obchodovatelných cenných papírů. U ostatních položek výsledovky nedošlo k podstatným změnám. Celkový zisk před zdaněním byl oproti minulému období nižší o cca 23 mil.Kč a to zejména vlivem hospodářského výsledku z finanční oblasti skupiny.

Souhrnný výsledek hospodaření skupiny ve výši 88 mil.Kč byl nižší než souhrnný výsledek v minulém období (93 mil.Kč). Kladně projevily přírůstky z přecenění majetku v hodnotě více téměř 35 mil.Kč. Hospodaření skupiny tak dosáhlo ve sledovaném období zisku, který je srovnatelný s výsledkem minulého období. Ve struktuře nákladů, výnosů, aktiv a pasiv skupiny nedošlo k žádným dalším zásadním změnám, které by měly nebo mohly mít zásadní dopad do výsledků podnikatelské činnosti skupiny a jejího majetku. V následujícím období se očekává pokračování stávajícího pozitivního trendu hospodaření, tvorba zisku a zhodnocování svěřeného akcionářského majetku.

Celkové cash flow skupiny v prvním pololetí vyústilo v celkový pokles peněžních prostředků ve výši -4.773 tis.Kč. Při stanovení peněžních toků nepřímou metodou jsou patrné následující skutečnosti. V provozním cash flow se kladně projevil zisk a

odpisy a po vyloučení zisků z investiční a finanční činnosti dosáhlo provozní cash flow před zohlednění změn pracovního kapitálu +40.090 tis.Kč. Ve změnách pracovního kapitálu se nejvýrazněji projevil negativně pokles krátkodobých závazků – 45.470 tis.Kč (závazky z obchodního styku ve splatnosti) Po zohlednění změny ostatních položek pracovního kapitálu a výdajů v podobě placených úroků dosáhl čistý provozní cash flow -23.281 tis.Kč. U investiční činnosti mělo negativní vliv na cash flow pořízení dlouhodobého majetku (- 62.433 tis.Kč) a nárůst dlouhodobých pohledávek (- 39.652 tis.Kč, poskytnutí dlouhodobé půjčky mimo skupinu). Pozitivní vliv měly příjmy z prodejů realizovatelných aktiv a z dividend. Celkové cash flow z investiční činnosti bylo i přes tyto pozitivní vlivy záporné – 24.966 tis.Kč. Ve finanční činnosti se projevilo pouze čerpání úvěrů a půjček (+71.241 tis.Kč) a splácení úvěrů (- 27.727 tis.Kč). V cash flow uplynulého roku je zřejmé, že záporné cash flow z provozní a investiční činnosti bylo téměř zcela kompenzováno čerpáním úvěrů a půjček ve finanční činnosti. Celkový pokles peněžních prostředků skupiny tak byl jen minimální.

Je nutné zdůraznit že všechny dlouhodobé úvěry a půjčky, jež jsou skupinou čerpány jsou výhradně využívány k financování dlouhodobých investičních aktivit (konkrétní projekty) a nikoliv k provoznímu financování aby nedocházelo k překapitalizaci majetku skupiny.

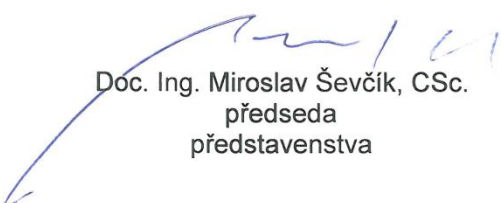
PROHLÁŠENÍ OSOB ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU POLOLETNÍ ZPRÁVU

Za zpracování a obsah Konsolidované pololetní zprávy společnosti TOMA, a.s. je odpovědné představenstvo společnosti TOMA, a.s..

Konsolidovaná pololetní zpráva podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

Při zpracování této Konsolidované pololetní zprávy byla vynaložena veškerá přiměřená odborná péče a Konsolidovaná pololetní zpráva byla zpracována podle našeho nejlepšího vědomí. Údaje uvedené v této Konsolidované pololetní zprávě jsou správné a odpovídají skutečnosti a nebyly vynechány žádné údaje, které by mohly změnit význam Konsolidované pololetní zprávy nebo ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta nebo jeho konsolidačního celku.

V Otrokovicích, dne 30. srpna 2013.



Doc. Ing. Miroslav Ševčík, CSc.
předseda
představenstva



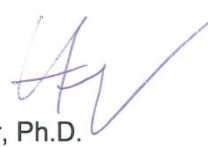
Ing. Miroslav Kurka
místopředseda
představenstva



Ing. Karel Klimeš
člen představenstva



Ing. Zdeněk Raška
člen představenstva



Ing. Radek Heger, Ph.D.
člen představenstva